

UCHWAŁA NR XI.86.2025
RADY MIEJSKIEJ W ZDUNACH

z dnia 29 stycznia 2025 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komisji Rewizyjnej za 2024 rok

Na podstawie art. 21 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz § 103 ust. 1 uchwały nr XII/84/2011 Rady Miejskiej w Zdunach z dnia 28 listopada 2011 r. w sprawie Statutu Gminy Zduny (Dz. Urz. Województwa Wielkopolskiego z 2012 r. poz. 1071 ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej za 2024 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej

**mgr Karolina Jankowska -
Grzybek**

Załącznik do uchwały Nr XI.86.2025
Rady Miejskiej w Zdunach
z dnia 29 stycznia 2025 r.

**Sprawozdanie
z działalności**

KOMISJI REWIZYJNEJ
Za okres maj – grudzień 2024
Kadencja 2024-2029

Zduny, 31 grudnia 2024 r.

I. Komisja Rewizyjna została powołana uchwałą nr I.03.2024 Rady Miejskiej w Zdunach z dnia 6 maja 2024 r. w sprawie liczby, rodzaju i składów osobowych stałych Komisji Rady Miejskiej w Zdunach w następującym składzie:

- 1) Radny Michał Stachowiak
- 2) Radny Konrad Łuczak
- 3) Radny Tomasz Roszak
- 4) Radny Grzegorz Szafraniak
- 5) Radny Dominik Nowak

W roku 2024 Komisja Rewizyjna odbyła 8 posiedzeń, w tym 3 kontroli dotyczących wydatków poniesionych w 2024 r.

Podjęła 1 uchwałę w sprawie wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej o udzielenie Burmistrzowi Zdun absolutorium.

II. W 2024 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrole w następującym zakresie oraz zajmowała się tematami:

II. 1. Analiza wykonania budżetu Gminy Zduny za 2023 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Zdunach zawnioskowała **o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zdun z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.**

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy Zduny za rok 2023 oparta została o dokumentację:

- sprawozdanie z rocznego wykonania budżetu Gminy Zduny za 2023 r. wraz z objaśnieniami,
- informację o stanie mienia komunalnego,

· sprawozdania finansowe za 2023 r. (bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych),

· uchwałę nr SO-2/0954/146/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Wyjaśnień w sprawie wykonania budżetu udzieliła Skarbnik Gminy Zduny Iwona Klepacka.

Wniosek o udzielenie absolutorium przyjęto w głosowaniu jawnym, w obecności 5 członków komisji następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem 5
- przeciwko udzieleniu absolutorium 0
- wstrzymującym się od głosu 0

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Zdunach na majowym posiedzeniu działając na podstawie art. 270 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych rozpatrzyła następujące dokumenty:

- sprawozdanie z rocznego z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2023 r. wraz z objaśnieniami,
- informację o stanie mienia komunalnego,
- sprawozdania finansowe za 2023 r. (bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające

z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych),

uchwałę nr SO-2/0954/146/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2023 r.

Komisja Rewizyjna w oparciu o rozpatrzone dokumenty opisujące wykonanie budżetu oraz zapoznaniu się z ustnymi wyjaśnieniami Skarbnik Gminy Zduny **pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Zduny za rok 2023 i wnioskuję o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zdun.**

Szczegółowe uzasadnienie Komisja Rewizyjna zawarła w opinii stanowiącej załącznik do uchwały.

Budżet Gminy na rok 2023 został uchwalony w dniu 21 grudnia 2022 roku Uchwałą nr LIV.373.2022 Rady Miejskiej w Zdunach w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023.

W okresie roku budżetowego 2023 dokonano 27 zmian, które zostały wprowadzone 13 uchwałami Rady Miejskiej w Zdunach oraz 14 Zarządzeniami Burmistrza Zdun.

W wyniku dokonanych zmian ostatecznie:

- dochody planowane na kwotę 45.112.561,12 zł, a zrealizowano w wysokości 44.524.281,08 zł, tj. 98,7 % wielkości planowanej,
- wydatki planowane na kwotę 59.091.487,15 zł, a zrealizowano w wysokości 56.023.833,733 zł tj. 94,81 % wielkości planowanej,
- planowane przychody na kwotę 15.978.926,03 zł, a zrealizowano w wysokości 15.163.088,01 zł, co stanowiło 94,89% planu,
- planowane rozchody na kwotę 2.000.000,00 zł, a zrealizowano w kwocie 2.000.000,00 zł, co stanowi 100,00% planu,
- planowano deficyt budżetowy w wysokości - 13.978.926,03 zł, a zrealizowano w kwocie -11.499.552,65 zł,

Wg stanu na 31 grudnia 2023 r. zadłużenie gminy wynosiło 27.141.461,17 zł, co stanowiło 60,96 % wykonanych dochodów. Na zadłużenie to składały się następujące elementy:

ü200.702,17 zł – to pożyczka zaciągnięta na 410.702,17 zł wg Umowy Nr 289/U/400/362/2017 z dnia 06.09.2017 r. z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Kompleksowa, głęboka termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Zdunach”, w roku 2023 spłacono 40.000,00 zł,

ü854.199,00 zł – to pożyczka zaciągnięta wg Umowy Nr 370/U/400/138/2018 z dnia 10.09.2018 r. z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny”. Faktyczna kwota tejże pożyczki według umowy wynosi 1.628.199,00 zł, w roku 2023 spłacono 172.000,00 zł,

ü2.100.000,00 zł – to wyemitowane w roku 2011 obligacje komunalne o terminach wykupu: 2024 – 1.000.000,00 zł, 2025 – 1.100.000,00 zł,

ü3.500.000,00 zł – wartość obligacji komunalnych wyemitowanych w 2018 r., o terminach wykupu: 2026 – 1.200.000,00 zł, 2027 – 1.200.000,00 zł, 2028 – 1.100.000,00 zł,

ü604.000,00 zł – kredyt zaciągnięty w 2019 r. w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, spłata kredytu przypada na lata 2020 – 2028, w roku 2023 spłacono 124.000,00 zł,

ü692.000,00 zł – kredyt zaciągnięty w 2020 r. w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, spłata kredytu będzie następować w latach 2021 – 2028, w roku 2023 spłacono 136.000,00 zł,

ü956.000,00 zł – kredyt zaciągnięty w 2021 r. w PKO BP S.A. na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań wartościowych, spłata kredytu będzie następować w latach 2022 – 2025, w roku 2023 spłacono 428.000,00 zł,

ü4.092.000,00 zł – kredyt zaciągnięty w 2022 r. w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków UE, spłata kredytu nastąpi w roku 2024 po otrzymaniu dotacji na projekt w zakresie budowy instalacji fotowoltaicznych (spłata nastąpiła w I kwartale 2024 r.),

ü4.142.560,00 zł - kredyt zaciągnięty w 2023 r. w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków UE, spłata kredytu nastąpi w roku 2024 po otrzymaniu dotacji na projekt w zakresie uporządkowania gospodarki wodnościekowej na terenie sołectwa Baszków i sołectwa Bestwin,

ü10.000.000,00 zł wartość obligacji komunalnych wyemitowanych w 2023 r., o terminach wykupu: 2029 – 1.600.000,00 zł, 2030 – 1.700.000,00 zł, 2031 – 1.700.000,00 zł, 2032 – 1.700.000,00 zł, 2033 – 1.700.000,00 zł, 2034 – 1.600.000,00 zł;

Komisja Rewizyjna zauważyła, że w porównaniu do roku 2022 w badanym okresie zadłużenie zwiększyło się o 12.142.560,00 zł. Wzrost zadłużenia wynika z konieczności zaciągnięcia w 2022 r. w Banku Spółdzielczym kredytu w wysokości 4.092.000,00 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków UE, spłata kredytu nastąpiła w I kwartale 2024 r. po otrzymaniu dotacji na projekt w zakresie budowy instalacji fotowoltaicznych oraz 10 mln zł obligacji komunalnych na pokrycie prowadzonych inwestycji w Gminie Zduny.

Należy zauważyć, że w 2023 r. gmina spłaciła 212 tys. zł, zaciągniętych w WFOŚiGW w Poznaniu, kredytów na termomodernizację budynków użyteczności publicznej oraz budowę kanalizacji. Ponadto spłacono 1.136.000,00 zł kredytów zaciągniętych na wyemitowane w latach poprzednich obligacje oraz 428.000,00 zł na pokrycie deficytu i spłatę zaciągniętych zobowiązań. Łącznie w 2023r. spłacono 2 mln zł zobowiązań z różnych tytułów.

Ostatecznie po wprowadzeniu zmian, budżet na 2023 r. zamknięto deficytem budżetowym w wysokości - 11.499.552,65 zł.

Po uwzględnieniu zmian budżetowych na koniec roku 2023 r. **dochody budżetowe wykonano** w kwocie 44.524.281,08 zł, co stanowiło 98,7 % planu. W tym dochody bieżące po zmianach wykonano ostatecznie w wysokości 38.424.768,49 zł, a dochody majątkowe wykonano w wysokości 6.099.512,99 zł.

Na dochody budżetowe ogółem składają się na:

- dochody własne w kwocie 17.134.727,98 zł, co stanowiło 38,5% dochodów ogółem,
- dochody zewnętrzne w wysokości (dotacje, środki inwestycyjne i subwencje) 12.203.865,65 zł, stanowiły 27,4% dochodów ogółem,
- oraz subwencje w wysokości 15.185.687,45 zł, które stanowiły 34,1 % ogółu dochodów i były wyższe o 4.532.898,45 zł niż w roku 2022.

Następnie komisja przeanalizowała strukturę wykonania dochodów w 2023 r.

W badanym okresie struktura wykonanych dochodów kształtowała się nieco inaczej jak w roku poprzednim. Wykonane dochody ogółem w 2023 r. były niższe o 4% tj. o 3.571,135,35 zł niż w 2022 r., w tym dochody własne były niższe o 2,1 mln zł, a dochody zewnętrzne były wyższe o 4,5 mln zł.

Podstawowymi źródłami dochodów w gminie Zduny są:

a) dochody własne w 2023 r. wyniosły 17.134.727,98 zł

Poszczególne źródła dochodów własnych przedstawiają się następująco:

- dochody z podatków i opłat lokalnych wyniosły 8.254.960,29 zł, i były niższe o 691.761,41 zł w porównaniu do 2022 roku,
- dochody z podatków od osób fizycznych i prawnych (PIT i CIT) wyniosły 5.898.576,00 zł, i spadły o 2.585.686,67 zł w porównaniu do roku poprzedniego,

- pozostałe dochody własne wyniosły 2.981.191,69 zł i były wyższe o 1.165.530,25 zł w porównaniu do 2022 r.

Największy udział w dochodach własnych stanowiły dochody z podatków i opłat lokalnych, bo aż 48,19 %, a najmniejszy % udziału stanowiły pozostałe dochody, bo zaledwie 17,40%.

b) na dochody zewnętrzne składają się subwencje oraz dotacje i pomoc finansowa w 2023 r. wyniosły 27.389.553,10 zł, w tym dotacje wyniosły 12.203.865,65 zł, a subwencje wyniosły 15.185.687,45 zł.

Poszczególne źródła dotacji i pomocy finansowej przedstawiają się następująco:

- dotacje na zadania zlecone wyniosły 4.652.304,30 zł, ich spadek spowodowany był przekazaniem programu 800+ do ZUS,
- dotacje z budżetu państwa na zadania własne wyniosły 820.190,56 zł,
- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich wyniosły w 2022 r. 2.599.150,26 zł.

Dotacje i pomoc finansowa stanowiły 27,4 % ogółu dochodów własnych w 2022 r.

Wysokość subwencji w 2023 r. wyniosła 15.185.687,45 zł i stanowiły 34,2% ogółu dochodów i wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego o 4.532.898,45 zł.

Poszczególne źródła subwencji przedstawiają się następująco:

- subwencja oświatowa wyniosła w 2023 r. 10 098 087,00 zł,
- subwencja wyrównawcza wyniosła w 2023 r. 2 427 882,00 zł,
- subwencja równoważąca wyniosła w 2023 r. 36 344,00 zł,
- subwencja uzupełniająca wyniosła w 2023 roku 2 623 374,45 zł.

Szczegółową realizację dochodów, jej strukturę i źródła pochodzenia opisano w dziale II sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Zduny za rok 2023.

W poszczególnych działach wykonanie planu dochodu kształtowało się od 74,5% do 106,8% planu. Najniższe % wykonanie dochodów w stosunku do planu uzyskano w Dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza 25,5%. Natomiast najwyższe % wykonanie dochodu uzyskano w dziale 801 Oświata i wychowanie 115,7 %.

W dalszej części członkowie komisji dokonali szczegółowej analizy dochodów budżetu, która wykazała, że:

a.dochody na poziomie wyższym w stosunku do planu zrealizowano w następujących działach:

- dział 801 Oświata i wychowanie, tj. więcej o 6,8 % planu,
- dział 926 Kultura fizyczna i sport, tj. więcej o 0,1 % planu,

b.dochody na poziomie niższym w stosunku do planu zrealizowano w następujących działach:

- dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – tj. o 1,3%,
- dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, tj. o 12,4 %,
- dział 600 transport i łączność, tj. 16,1 %,
- dział 700 Gospodarka mieszkaniowa, tj. o 1,2% planu,
- dział 750 tj. 2,2 %,

Dział 751 tj. 2,4%,

- dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, tj. o 1,2 % planu,
- dział 852 Pomoc społeczna, tj. o 12,4 % planu,
- dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, tj. o 0,10 % planu,
- dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza, tj. o 25,50% planu,

- dział 855 Rodzina, tj. o 2,7 % planu,
- dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, tj. o 15,3% planu,
- Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, tj. o 0,4 % planu.

Wykonanie na poziomie 100% planu odnotowano w działach: Dział 020 Leśnictwo, Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa i dział 758 różne rozliczenia.

Przyczyny odchyleń w realizacji planu dochodów zostały wyczerpująco uzasadnione w sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2023, które komisja uznała za wystarczające.

Komisja Rewizyjna po wnikliwym badaniu wysokości dochodów stwierdziła, że dochody budżetowe w roku obrotowym 2023 były prawidłowo ustalane, pobierane oraz odprowadzane.

Szczegółową realizację dochodów, jest strukturę i źródła pochodzenia opisano w dziale II sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Zduny za rok 2023.

Uchwalony budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu badanego okresu przewidywał **plan wydatków** w wysokości 59.091.487,15 zł, a faktycznie wydatki zostały zrealizowane w wysokości 56.023.833,73 zł tj. 94,81 % planu. Wydatki majątkowe wykonano na kwotę 18.737.600,15 zł tj. 91,1% planu. Natomiast wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 37.286.233,58 zł tj. 96,8 % planu. W stosunku do ubiegłego roku wydatki bieżące zmniejszyły się o 8,6 %. Natomiast wydatki majątkowe wzrosły o 74,7%.

Na podstawie zbadanych wyrywkowo zarządzeń burmistrza Zdun w sprawie zmian w budżecie komisja ustaliła, że burmistrz Zdun dokonywał przeniesień wydatków w budżecie zgodnie z upoważnieniem Rady Miejskiej. Nie przekroczono zakresu upoważnienia do zaciągania zobowiązań.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach kształtowało się od 0% do 99,5% założonego planu. Niższe niż planowane wykorzystanie środków wystąpiło w działach:

- Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo – 99,5% planu,
- Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 94,5% planu,
- Dział 600 Transport i łączność – 84,2 % planu,
- Dział 700 Gospodarka Mieszkaniowa – 70,5 % planu,
- Dział 710 Działalność usługowa – 58,0 % planu,
- Dział 750 Administracja publiczna – 95,6 % planu,
- Dział 751 urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa – 97,6 %
- Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 61,1% planu,
- Dział 757 Obsługa długu publicznego wykonano wydatki na poziomie 98,8% planu,
- Dział 758 różne rozliczenia – 0,00%
- Dział 801 Oświata i wychowanie – 99,3% planu,
- Dział 851 Ochrona zdrowia – 79,1% planu,
- Dział 852 Pomoc społeczna – 96,5% planu,
- Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej- 99,9% planu
- Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 85,3% planu,
- Dział 855 Rodzina – 99,4% planu,
- Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 94,7% planu,
- Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 97,4% planu,
- Dział 926 Kultura fizyczna i sport – 84,5 % planu.

Po dokładnym zbadaniu wykonania wydatków bieżących Komisja stwierdziła, że w 2023 r. największe wydatki poniesione zostały w następujących obszarach:

- 48,5 % ogółu wydatków przeznaczono na oświatę i wychowanie,
- 11,3 % ogółu wydatków przeznaczono na administrację publiczną,
- 10,2 % ogółu wydatków przeznaczono na rodzinę,
- 5,8% pomoc społeczna
- 5,3 % wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę,
- 4,2 % wydatkowano na gospodarkę komunalną, ochronę środowiska,
- 4,8 % ogółu wydatków przeznaczono na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego,
- 3,1 % ogółu wydatków przeznaczono na obsługa długu publicznego,
- 7 % na pozostałe działy.

Część zadań własnych gmina powierzyła do realizacji innym jednostkom i organizacją pozarządowym. Na to zadanie z budżetu gminy przekazano dotację w wysokości 2.883.270,14 zł, i tak:

- na dotację podmiotową dla: Niepublicznego Przedszkola Parafialnego, ZOK oraz Biblioteki Publicznej przekazano z budżetu łącznie kwotę 2.516.297,60 zł,
- na dotację celową dla organizacji pozarządowych oraz jednostek pomocniczych przekazano łącznie w kwocie 366.972,54 zł.

Komisja Rewizyjna analizując wysokość poniesionych **wydatków** w stosunku do planu stwierdziła, że były one prawidłowo realizowane. W żadnej z podziałek klasyfikacji nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków.

Zgodnie z planem finansowym na fundusz sołecki planowano przeznaczyć kwotę 227.010,37 zł, a faktycznie wydatkowano 205.369,54 zł. Wydatkowane kwoty w sołectwach przedstawiały się następująco:

- we wsi Baszków rozdysponowano kwotę 55.920,48 zł,
- we wsi Bestwin rozdysponowano kwotę 9.115,81 zł,
- we wsi Chachalnia rozdysponowano kwotę 36.226,40 zł,
- we wsi Konarzew rozdysponowano kwotę 56.061,59 zł,
- we wsi Perzycy rozdysponowano kwotę 28.121,58 zł,
- we wsi Ruda rozdysponowano kwotę 19.923,68 zł.

Wykonanie funduszu sołeckiego w porównaniu do roku poprzedniego wzrosło o 10.199,99 zł. Kolejny rok największy wzrost funduszu zanotowano w Baszkowie i Konarzewie.

W 2023 r. po raz kolejny swym funduszem dysponowały trzy jednostki pomocnicze utworzone na terenie miasta Zduny, a mianowicie Rady Osiedlowe nr 1, nr 2 oraz nr 3. Rady te dysponowały w 2023 r. łącznie kwotą 21 tys. zł, po 7 tys. na radę.

Szczegóły realizacji wydatków funduszu sołeckiego i Rad osiedla znajdują się w dziale III.5. Środki do dyspozycji jednostek pomocniczych oraz fundusz sołecki. Do sposobu wydatkowania środków nie wniesiono uwag.

Wydatki bieżące w 2023 r. były niższe o 8,6 % od wydatków bieżących w 2022 r., przy jednoczesnym wzroście wydatków majątkowych o 74,7 % w porównaniu do roku poprzedniego. Przedłożone wyjaśnienia w sprawozdaniu w tym zakresie komisja uznała za wystarczające.

Struktura wydatków bieżących przedstawiała się następująco:

- 47,24 % wydatków bieżących przeznaczono na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 12,97 % wydatków bieżących przeznaczono na świadczenia na rzecz osób fizycznych,

- 28,46 % wydatków bieżących przeznaczono na realizację zadań statutowych jednostek,
- 7,73 % wydatków bieżących stanowią dotacje,
- 0,48 % wydatków bieżących stanowią programy finansowane z udziałem środków z UE,
- 3,10 % wydatków bieżących przeznaczono na obsługę długu.

Należy zauważyć, że znacznie swój udział w strukturze wydatków bieżących zwiększono na obsługę długu, bo o 2,8 % w porównaniu do 2022 r. Kolejny rok z rzędu zauważa się wzrost wydatków na obsługę długu, który spowodowany jest sytuacją gospodarczą w kraju.

W sprawozdaniu szczegółowo opisano realizację wydatków majątkowych w 2023 roku w wysokości 18.737.600,15 zł, które przeznaczono na realizację 37 inwestycji.

Komisja Rewizyjna uznała, że gospodarka finansowa gminy była prowadzona w 2023 roku rzetelnie.

Następnie Komisja Rewizyjna przeanalizowała informację o stanie mienia komunalnego Gminy Zduny, sporządzoną na dzień 31.12.2023 r. Informacja zawiera dane dotyczące stanu posiadania majątku trwałego jak i obrotowego na podstawie ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego w Zdunach oraz pozostałych jednostek organizacyjnych gminy.

Informacja zawiera również dane dotyczące mienia pozostającego w wieczystym użytkowaniu.

Zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 w informacji zawarto dane o zmianach, które nastąpiły w mieniu komunalnym w ciągu minionego roku jak również o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych w 2023 r.

W 2023 roku gmina nabyła 0,8902 ha gruntów o wartości księgowej 67.274,37 zł, to drogi, rowy nabyte w drodze komunalizacji mienia na podstawie decyzji wojewody wielkopolskiego lub starosty krotoszyńskiego. Gmina zbyła 7 działek o powierzchni 1,2041 ha o wartości księgowej brutto 67.949,53 zł.

W 2023 r. gmina Zduny zbyła lokal mieszkalny o wartości brutto 53.710,00 zł.

Z tytułu dzierżawy za grunty będące w użytkowaniu wieczystym gmina uzyskiwała dochód w wysokości 18.659,59 zł. Wartość mienia gminnego ogółem na 31.12.2023 rok wyniosła 6.248.843,69 zł i wzrosła w stosunku do 2022 r. o ponad 78 tys. zł.

Komisja zapoznała się z pozytywną opinią zawartą w uchwale Nr SO-2/0954/146/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 18 kwietnia 2024 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja dokonała również analizy **sprawozdań finansowych** za 2023 r.

Sprawozdania finansowe obrazują sytuację majątkową i finansową Gminy Zduny na koniec roku obrotowego, czyli na dzień 31 grudnia 2023 r.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała bilans jednostki, bilans z wykonania budżetu, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian z funduszu jednostki.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzany został na podstawie ksiąg rachunkowych z wykonania budżetu. Bilans jest sporządzony w formie tabelarycznej, w której po jednej stronie są aktywa (informacja o środkach pieniężnych i należnościach), a po drugiej stronie pasywa (informacja o źródłach finansowania i zobowiązaniach).

Suma aktywów oraz suma pasywów wynosiła 2.577.750,27 zł i była wyższa o 778.630,20 zł niż w roku 2022 r.

Po stronie aktywów tego bilansu wykazano:

§środki pieniężne na rachunkach bankowych, które wynosiły 2.558.530,92 zł,

§należności finansowe od budżetu, które wynosiły 3.100,44 zł,

§pozostałe należności i rozliczenia w kwocie 0,00 zł,

§rozliczenia międzyokresowe 7.923,98 zł,

Po stronie pasywów wykazano:

§krótkoterminowe zobowiązania wyniosły 10.234.560,00 zł,

§zobowiązania, na które składają się zobowiązania długoterminowe wobec banku z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych i wynosiły 16.906.901,17 zł oraz zobowiązania wobec budżetu w wysokości 8.194,93 zł, inne zobowiązania 7.923,98 zł,

§aktywa netto budżetu, czyli jest to wynik odzwierciedlający rezultat działalności gminy na koniec roku wyniosły – 25.477.925,81 zł,

§niewykonane wydatki – 0 zł,

Wynik wykonania budżetu za dany rok, który jest zgodny ze sprawozdaniem Rb NDS, wyniósł - 11.499.552,65 zł i stanowił deficyt budżetowy.

Łączny bilans jednostki budżetowej sporządzony jest na podstawie bilansów jednostkowych wszystkich jednostek budżetowych Gminy Zduny.

Na aktywa, które wyniosły 76.969.524,47 zł składają się aktywa trwałe, aktywa obrotowe i inne zobowiązania i rozliczania.

Aktywa trwałe jednostek budżetowych na koniec 2023 r. wyniosły 86.507.051,59 zł, a złożyły się na nie:

§ wartości niematerialne i prawne (są to programy komputerowe o wartości 27.982,50 zł),

§ rzeczowe aktywa trwałe, na które składają się środki trwałe, grunty, budynki, obiekty, urządzenia, środki transportu, inwestycje rozpoczęte o łącznej wartości 62.648.734,74 zł,

§ należności długoterminowe (należności zajęte hipotecznie) o wartości 66.334,35 zł,

§ udziały (Oświecenie Uliczne i Drogowe, Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych oraz Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.) o wartości 23.764.000,00 zł. w porównaniu do roku 2021 wartość udziałów nie zmieniła się.

§Aktywa obrotowe jednostek budżetowych wyniosły 2.142.718,04 zł i złożyły się na nie:

- zapasy o wartości 114.817,99 zł,

- należności krótkoterminowe, są to należności o terminie wymagalności poniżej roku, czyli pozostałych do zapłaty podatków, czynszów, należności za wodę, ścieki, alimenty o łącznej wartości 1.899.751,36 zł,

- krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne na rachunkach bankowych innych niż rachunek budżetu) o wartości 128.148,69 zł.

Na pasywa, które wyniosły 88.649.769,63 zł składają się fundusze własne fundusze celowe, zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne pasywa.

Fundusz wyniósł 85.415.731,89 zł i dzieli się na:

§ fundusz jednostki o wartości 78.397.466,76 zł,

§wynik finansowy netto ustalony na podstawie przeksięgowania obrotów kont wynikowych (przychodów, kosztów) który wyniósł 7.018.265,13 zł,

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 3.324.037,74 zł i dzieliły się na:

§zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług 693.889,69 zł,

§zobowiązania wobec budżetów 190.826,69 zł,

§zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz sumy depozytowe 1.640.870,95zł, oraz

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosił 243.382,30 zł.

Łączny rachunek zysków i strat sporządzany jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które są sporządzane oddzielnie przez każdą jednostkę budżetową i zakład budżetowy na podstawie własnych ksiąg rachunkowych.

Rachunek zysków i strat jest sprawozdaniem, które pozwala na obliczenie wyniku finansowego jednostki. Wynik finansowy jest to różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami a poniesionymi kosztami. Przychody

z podstawowej działalności operacyjnej w 2023 r. wyniosły 44.786.337,94 zł i składały się na nie przychody z tytułu dochodów budżetowych.

Koszty działalności operacyjnej w 2023 r. wyniosły 34.942.106,83 zł i składały się na nie amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe, wartość sprzedanych towarów i materiałów, inne świadczenia finansowane z budżetu oraz pozostałe obciążenia.

Na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki w bilansie zamknął się zyskiem w wysokości 7.018.265,13 zł i jest równy zyskowi brutto w rachunku zysków i strat.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzane jest na podstawie sprawozdań jednostkowych, które sporządzane są oddzielnie przez każdą jednostkę budżetową na podstawie własnych ksiąg rachunkowych według zasady memoriałowej.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki przedstawia zmiany w ewidencji majątku w trakcie roku obrotowego.

Stan funduszu na początek roku wynosił 64.733.175,81 zł, w tym:

Zwiększenia funduszu wynosiły 109.228.794,04 zł.

Zmniejszenia funduszu wynosiły 95.564.503,09 zł.

Fundusz jednostki na koniec okresu wynosił 78.397.466,76 zł.

Wynik finansowy netto wynosił 7.018.265,13 zł.

Fundusz na koniec roku wynosił 85.415.731,89 zł.

Komisja zapoznała się z uchwałą nr SO-2/0954/146/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz wyjaśnieniami złożonymi przez Skarbnik Gminy do wskazanej opinii.

Wydając opinię o wykonaniu budżetu Komisja opierała się również na wynikach przeprowadzonych w ciągu roku kontroli. Komisja Rewizyjna dokonała kontroli i analiz finansowych w następujących tematach:

1. Analiza finansowa wykonania zadania „Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny w celu zwiększenia produkcji energii ze źródeł odnawialnych”

2. Analiza wydatków poniesionych na realizację zadania „Budowa infrastruktury rekreacyjno-sportowej w miejscowości Zduny” - plac zabaw na basenie kąpielowym w Zdunach.

3. Analiza wydatków poniesionych przez Zdunowski Ośrodek Kultury za I półrocze 2023 r.

4. Kontrola wydatków budżetowych za I półrocze 2023 r.

5. Analiza wydatków poniesionych na zadanie: „Przebudowa basenu kąpielowego w Zdunach”.

6. Analiza wydatków poniesionych na promocję gminy Zduny w 2023 r.

7. Kontrola projektów zrealizowanych na terenach wiejskich w ramach konkursu „Pięknieje Wielkopolska Wieś” z programu Wielkopolska Odnowa Wsi w 2023 r.

8. Kontrola podatków, umorzeń i odroczeń zobowiązań podatkowych, windykacja należności prowadzonych w roku 2023.

9. Analiza wydatków poniesionych na zadanie: „Modernizacja Szkoły Podstawowej w Zdunach - przebudowa pionu toalet.”

Do wydania opinii o wykonaniu budżetu za 2023 r. posłużono się powyższymi wynikami kontroli oraz analizami finansowymi:

Analiza finansowa wykonania zadania „Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny w celu zwiększenia produkcji energii ze źródeł odnawialnych”.

3 lipca 2023 roku członkowie komisji pochyłili się nad wydatkami związanymi z realizacją zadania „Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny w celu zwiększenia produkcji energii ze źródeł odnawialnych”. Ustalono co następuje:

23 kwietnia 2021 roku w Starostwie Powiatowym w Krotoszynie podpisano umowę, na mocy której Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny ubiegały się o 9 mln zł dofinansowania na projekt ekologiczny ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, Działanie 3.1. „Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii”. Dofinansowanie stanowi to 85% kosztów kwalifikowanych. Całość zamykała się w kwocie 13.086.093,00 zł.

Dzięki partnerskiemu przedsięwzięciu trzech samorządów w powiecie powstały 363 instalacje fotowoltaiczne. Celami szczegółowymi projektu są:

- redukcja niskiej emisji,
- zwiększenie wykorzystania energii z OZE,
- promowanie wykorzystania energii z OZE,
- poprawa stanu środowiska naturalnego.

Partnerem wiodącym w projekcie jest Gmina Koźmin Wielkopolski, która uzyskała dofinansowanie w kwocie 2 428 025 zł na 91 instalacji. Natomiast Gmina Rozdrażew otrzyma 1 559 410,00 zł na 66 instalacji, a Gmina Zduny 5 055 800,00 zł na 206 instalacji.

W dniu 16 grudnia 2021 r. otwarto oferty w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego. I tak, na zadanie dla Koźmina Wielkopolskiego wpłynęło 7 ofert, dla Rozdrażewa 6 ofert, a dla Zdun wpłynęły 2 oferty: firma FlexiPower Group z Kurdowic z ofertą na kwotę 5.210.188,77 zł oraz DOMOTERMIKA z Kwidzyna z ofertą na kwotę 4.484.899,49 zł. Rozstrzygnięcie postępowania przetargowego w przypadku gminy Zduny przedłużało się ze względu na odwołanie się jednego z oferentów od wyników postępowania do Krajowej Izby Odwoławczej.

Ostatecznie przetarg na wykonanie 206 instalacji w gminie Zduny wygrała firma FlexiPower Group Sp. z o.o. z Kudrowic woj. łódzkie. Umowa z wykonawcą została podpisana 20 czerwca 2022 r. Przedmiot umowy obejmował dostawę i montaż 206 zestawów instalacji fotowoltaicznych montaż inwertera, instalacji prądu stałego DC, instalacji prądu zmiennego AC, zabezpieczenie przeciwporażeniowe, przepięciowe, instalacja uziemień i połączeń wyrównawczych, wykonanie prób, badań i rozruchów instalacji fotowoltaicznej, przeszkolenie użytkowników co do zasad prawidłowej eksploatacji instalacji fotowoltaicznej, wykonanie dokumentacji zgłoszeniowej oraz zgłoszenie każdej instalacji do Operatora Systemu Dystrybucji (OSD). Z 206 szt. nieruchomości 34 szt. instalacji umieszczono na gruncie. Inwestycja została zakończona podpisaniem protokołu końcowego dnia 20 grudnia 2022 r.

Wynagrodzenie umowne wyniosło 4.814.949,00 zł netto, 5.210.188,77 zł brutto, w tym 395.239,77 zł VAT. Moc umowna instalacji: 917,32 kW

Podczas realizacji inwestycji 6-iu mieszkańców zrezygnowało z projektu. Ich miejsce zajęło 6-ciu mieszkańców, którzy znaleźli się po losowaniu na liście rezerwowej.

Wynagrodzenie po wszystkich zmianach wyniosło: 4.773.076,00 zł netto, 5.156.658,08 zł brutto, w tym 383.582,08 zł VAT. Moc instalacji po wszystkich zmianach wyniosła 908,58 kW

Zamontowane instalacje przez 5 lat będą własnością gminy Zduny, a następnie instalacje zostaną przekazane na własność mieszkańcom.

Na czas realizacji zadania zatrudniono Inspektora nadzoru, jego wynagrodzenie wyniosło 53.441,21 zł.

Gmina Zduny na realizację zadania wzięła kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 4.092.000,00 zł (słownie: cztery miliony dziewięćdziesiąt dwa tysiące zł) z przeznaczeniem na realizację projektu pt. „Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny w celu zwiększenia produkcji energii ze źródeł odnawialnych” objętego umową o dofinansowanie Nr RPWP.03.01.01-30.0162/17-00 w ramach Osi Priorytetowej 3 „Energia” Działania 3.1. „Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych” Poddziałania 3.1.1. „Wytwarzanie energii

z odnawialnych źródeł energii” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Kredyt spłacono w styczniu 2024 roku.

W złożonym wniosku o płatność kwota dofinansowania wyniosła 4.057.114,60 zł, tj. 85% dofinansowania do kosztów kwalifikowalnych.

Wkład mieszkańców to 1.152.984,69 zł (15% kosztów kwalifikowalnych 715.961,40 zł + VAT 383.582,08 zł + inspektor nadzoru 53.441,21 zł).

Dofinansowanie w poszczególnych gminach kształtuje się następująco:

- Gmina Zduny 4.057.114,60 zł
- Gmina Koźmin Wlkp. 1.690.809,30 zł
- Gmina Rozdrażew 1.286.119,84 zł

Razem 7.034.043,74 zł dofinansowania na zadanie „Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny w celu zwiększenia produkcji energii ze źródeł odnawialnych”.

Członkowie komisji po wysłuchaniu wyjaśnień nie złożyli uwag do realizacji zadania.

Analiza wydatków poniesionych na realizację zadania „Budowa infrastruktury rekreacyjno-sportowej w miejscowości Zduny” - plac zabaw na basenie kąpielowym w Zdunach.

W sierpniu 2023r. członkowie komisji pochyliłi się nad wydatkami budżetowymi w 2023r. związanymi z realizacją zadania: „Budowa infrastruktury rekreacyjno-sportowej w miejscowości Zduny” - plac zabaw na basenie kąpielowym w Zdunach. Z tematem członków komisji zapoznał Miłosz Zwierzyk. Projekt polegał na budowie infrastruktury rekreacyjno-sportowej wraz siłownią zewnętrzną i placem zabaw w miejscowości Zduny przy basenie kąpielowym w rejonie miasta, gdzie jest brak placu zabaw. W ramach projektu powstało ogrodzone, bezpieczne miejsce rekreacji dla dzieci. Wykonano nawierzchnię piaskową oraz utwardzenie terenu kostką, wykonano ogrodzenie a następnie montaż poszczególnych urządzeń. W skład placu zabaw wchodzi: zestaw Defender 3 - statek, huśtawka wahadłowa podwójna stalowa - siedziska 2 x deska z tworzywa, huśtawka wahadłowa podwójna stalowa - siedziska deska z tworzywa i koszyk dla małych dzieci, huśtawka stalowa bocianie gniazdo, bujak koło ratunkowe, bujak sprężynowy Ryba, stożek obrotowy Twist, huśtawka wagowa stalowa, stojak na rowery - 17 stanowisk, wyciąg górny+wyciskanie siedząc, twister+wahadło, pajacyk+prasa nożna, motylek+laweczka do ćwiczeń.

Wynagrodzenia dla Wykonawcy robót wyniosło 205 902,17 zł brutto. Na dzień komisji planowane do uzyskania dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich to kwota ok 60 tys. złotych. Inwestycja była realizowana w okresie od 02.12.2021 r. do 31.12.2022 r. pozostałe środki uzyskane z dotacji dofinansowany został skatepark.

Projekt finansowany jest z funduszy UE za pośrednictwem LGD z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie, Poddziałanie 19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, Budowa lub przebudowa ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej.

Celem projektu jest poprawa jakości życia na terenie miejscowości Zduny poprzez stworzenie niekomercyjnego, ogólnodostępnego i atrakcyjnego miejsca do spędzania wolnego czasu. Plac zabaw wraz z siłownią zewnętrzną stanie się bezpiecznym miejscem rozrywki dla młodych mieszkańców gminy, a także przestrzenią do spotkań i integracji ich rodziców. Plac zabaw przechodzi przegląd co kwartał, a co roku przegląd przeprowadza inspektor nadzoru.

Uwag do realizacji zadania nie wniesiono.

Analiza wydatków poniesionych przez Zdunowski Ośrodek Kultury za I półrocze 2023 r.

Na wrześniowym posiedzeniu członkowie komisji pochyliłi się nad wydatkami poniesionymi przez Zdunowski Ośrodek Kultury za I półrocze 2023 r.

Zdunowski Ośrodek Kultury prowadzi działalność w mieście i w gminie Zduny. Siedziba biura ZOK znajduje się w zrewitalizowanym budynku Starej Kaflarni ul. Łacnowa 37. Ponadto ZOK prowadzi Izbę Muzealną, zlokalizowaną w budynku mieszcańskim z przełomu XVII i XVIII wieku, mieszczącą się przy

ulicy Sienkiewicza 1. Dysponuje również salą widowiskową w Centrum Animacji Społecznej przy ul. Masłowskiego 1 oraz pomieszczeniami ratusza mieszczącymi się przy ul. Rynek 1. Organizatorem dla ZOK jest burmistrz Zdun. ZOK jest wpisany przez organizatora do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2 i posiada osobowość prawną. Głównym celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców. Ponadto jego celami są upowszechnianie i promowanie kultury lokalnej w kraju i zagranicą, dbanie o tradycje i przywiązanie miejscowej społeczności do regionu Wielkopolski i jej dziedzictwa kulturowego. ZOK wypracowuje własny, społecznie akceptowany program, do którego przygotowuje i pozyskuje lokalną społeczność tak, aby w sposób naturalny uczestniczyła w niej i ją współtworzyła. Celem realizowanego programu kultury jest wspieranie i ugruntowywanie więzi społecznych i promowanie tolerancji.

W obiektach administrowanych przez ZOK prowadzone są zajęcia szachowe, taneczne, muzyczne, wokalne, językowe oraz zajęcia fitness. Ośrodek prowadzi szeroko rozumianą współpracę z organizacjami pozarządowymi oraz organizacjami pożytku publicznego z terenu gminy Zduny. Placówka jest głównym organizatorem Zdunowskiej Majówki, Dni Zdun, Pogranicza Kultur oraz Zimowych i Letnich Warsztatów Rozmaitości oraz mniejszych imprez przeznaczonych głównie dla rodzin z dziećmi np. pikniki, koncerty kameralne czy przedstawienia teatralne.

Zdunowski Ośrodek Kultury na 30 czerwca 2023 r. zatrudniał 6 osób w przeliczeniu na etaty stanowi to 5.375 etatu.

W dalszej części obrad członkowie komisji przeszli do analizy wydatków poniesionych przez ZOK za I półrocze 2023 r. Informację przedłożyła i wyjaśnień udzieliła Elżbieta Kurkiewicz.

W okresie od stycznia do czerwca 2023r. przychody Ośrodka wyniosły 544.939,60 zł i złożyły się na nie dotacja z budżetu gminy w wysokości 480.000,00 zł oraz pozostałe przychody wysokości 64.939,60 zł. Wykonanie dotacji z budżetu gminy stanowiło 56,47% planu dotacji, a wykonanie pozostałych przychodów stanowiło 33,30% planu pozostałych przychodów. Poniższa tabela przedstawia wydatki ZOK za I półrocze 2023r.

Tabela nr 1. Wykonanie wydatków ZOK za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023r.

dział	opis wydatku	plan	wykonanie
401	Amortyzacja razem	10 000,00 zł	- zł
411	Zużycie materiału	100 000,00 zł	70 907,73 zł
419	Energia i gospodarka odpadami	80 000,00 zł	36 128,28 zł
420	Koszty usług obcych	240 000,00 zł	203 357,64 zł
440	Koszty podatków i opłat	20 000,00 zł	59,70 zł
450	wynagrodzenia razem	480 000,00 zł	190 555,24 zł
460	składki ubezpieczeniowe opłacane przez pracodawcę	85 000,00 zł	34 318,93 zł
470	Świadczenia na rzecz pracowników	20 000,00 zł	4 324,55 zł
480	Pozostałe koszty	10 000,00 zł	1 241,00 zł
SUMA		1 045 000,00 zł	540 893,07 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Z tabeli nr 1 wynika, że wydatki poniesiono w wysokości 51,76 % planu. Największe wydatki w I półroczu 2023r. odnotowano na zakupach usług obcych w wysokości 203.357,64 zł, tj. 84,73% planu usług obcych, w tym min. usługi transportowe w kwocie 12.959,00zł, przegląd windy i instalacji w CAS w kwocie 11.920,20 zł, usługi artysty 61.955,00zł, usługi techniczne - 41.810,00 zł, usługi pozostałe 22.367,16 zł. Kolejnym wydatkiem są wynagrodzenia razem, na które składają się wynagrodzenia osobowe pracowników wysokości 138.696,38 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe z tytułu umów o dzieło w wysokości 51.858,86 zł.

Kolejnym wydatkiem są koszty poniesione na zużycie materiałów w wysokości 70.907,73 zł, na które składają się zakup materiałów biurowych, obsługa spotkań autorskich oraz imprez Majówki Zdunowskiej oraz Dni Zdun, środki czystości wyposażenie itp.

Najmniejszy koszt poniesiono na ubezpieczeniach rzeczowych - 1.241,00 zł tj. 12,41% planu.

Rozliczenie Dni Zdun nastąpiło w połowie lipca 2023r. a kwotę jaką wydatkowano na jej organizację wyniosła 142.647,81 zł, w tym 59.639,80 zł przeznaczano na gwiazdy wieczoru oraz zaproszonych gości, a 47.477,73 zł stanowiły wydatki na obsługę techniczną wydarzenia (ekran, nagłośnianie, światła itp.), podesty, ochronę i zabezpieczanie medyczne.

Z pilniejszych potrzeb to remont Izby Muzealnej oraz doposażenie Starej Kaflarni na potrzeby organizacji.

Uwag do realizacji zadania nie wniesiono.

Kontrola wydatków budżetowych za I półrocze 2023 r. oraz analiza wydatków poniesionych na zadanie: „Przebudowa basenu kąpielowego w Zdunach”.

Podczas posiedzenia w dniu 3 października 2023 roku Komisja Rewizyjna dokonała kontroli informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2023 roku oraz zapoznała się z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej. Ponadto Komisja Rewizyjna wysłuchiwała dodatkowych informacji i wyjaśnień.

Komisja Rewizyjna stwierdziła co następuje:

Budżet na 2023 rok został uchwalony przez Radę Miejską na sesji w dniu 21 grudnia 2022 roku uchwałą budżetową nr LIV.373.2023 i obejmował:

- 1) planowane dochody budżetowe w kwocie **51.870.770,76 zł**,
- 2) planowane wydatki budżetowe w kwocie **59.350.828,16 zł**,
- 3) planowana deficyt budżetowa w kwocie **7.480.057,40 zł**,
- 4) planowane przychody w kwocie **13.572.057,40 zł**,
- 5) planowane rozchody w kwocie **6.092.000,00 zł**.

Uchwała budżetowa w pierwszym półroczu 2023 r. zmieniona była 9 razy, a mianowicie:

czterema uchwałami Rady Miejskiej oraz pięcioma zarządzeniami burmistrza.

Wprowadzenie zmian powyższymi dokumentami spowodowało, że plan budżetu Gminy Zduny na 2023 r. na dzień 30.06.2023 roku przedstawiał się następująco:

- 1) dochody budżetowe w kwocie 55.006.492,37 zł,
- 2) wydatki budżetowe w kwocie 66.044.720,07 zł,
- 3) deficyt w kwocie 11.038.227,70 zł,
- 4) przychody w kwocie 17.130.227,70 zł,
- 5) rozchody w kwocie 6.092.000,00 zł.

Natomiast stan wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2023 r. przedstawiał się następująco:

1. dochody budżetowe w kwocie 22.531.385,94 zł – tj. 40,96 % planu,
2. wydatki budżetowe w kwocie 22.101.967,00 - tj. 33,47 % planu,
3. przychody w kwocie 2.068.130,64 zł – tj. 12,07 % planu,
4. rozchody w kwocie 530.000,00 zł – 8,7 % planu,
5. nadwyżka budżetowa w kwocie – 429.418.94 zł – tj. -3,89%

Komisja porównując wykonanie budżetu za I półrocze 2023 r. w stosunku do wykonania budżetu I półrocza 2022 r. stwierdziła, że dochody budżetowe w roku bieżącym były niższe od roku poprzedniego o 870.696,32 zł, a wydatki spadły w porównaniu do I półrocza 2022 r. o 1.566.956,86 zł. Wykonane dochody

bieżące spadły o 3.487,596,05 zł w porównaniu do wykonania za I półrocze w 2022 r., a wykonanie wydatków bieżących za I półrocze 2023 r. spadły o 1.068.525,09 zł w porównaniu do wykonania budżetu za I półrocze 2022 r.

W I półroczu 2023 r. odnotowano deficyt operacyjny w wysokości 113.310,25 zł (dochody bieżące – wydatki bieżące).

Dokonując analizy realizacji dochodów budżetowych członkowie Komisji Rewizyjnej szczegółowo zapoznali się z rozdziałem dochody planowane i wykonane w I półroczu 2023 r.

Z przeprowadzonej oceny wynika, że dochody ogółem zostały zrealizowane w kwocie 22.531.385,94 zł, co stanowiło 40,96% zakładanego planu rocznego.

Wykonanie dochodów własnych w I półroczu 2023 r. jest niższe o 137.866,00 zł niż w okresie I półrocza 2022 roku.

Poniższa tabela przedstawia wykonanie dochodów w I półroczu 2023 r.

Tabela nr 1. Wykonanie dochodów w I półroczu 2023 r.

lp.	Wartość ogółem	Wyszczególnienie	Kwota	W porównaniu do I półrocza 2022 roku
1.	DOCHODY WŁASNE 8.901.707,09 zł	dochody z podatków i opłat	4.400.717,33 zł	spadek o 883.273,57 zł
		udział w podatkach PIT	2.613.678,00 zł	spadek o 82.800,00 zł
		udział w podatkach CIT	335.610,00 zł	wzrost o 264.445,90 zł
		pozostałe dochody własne	1.551.701,76 zł	wzrost o 563.760,86 zł
2.	SUBWENCJE 7.418.974,00 zł	subwencja oświatowa	6.186.856,00 zł	wzrost o 997027,00 zł
		subwencja wyrównawcza	1.213.944,00 zł	wzrost o 258.438,00 zł
		subwencja równoważąca	18.174,00 zł	spadek o 6.804,00 zł
3.	DOTACJE I POMOC FINANSOWA 6.210.704,85 zł	dotacje na zadania zlecone	2.321.284,02 zł	spadek o 4.250.725,57 zł
		dotacje na zadania własne	679.184,06 zł	wzrost 159.938,93 zł
		dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich	2.126.974,23 zł	wzrost o 1.026.032,78 zł
		Pozostałe dotacje	1.083.262,54 zł	-

Źródło: UM Zduny

b) wydatki budżetowe,

Wydatki budżetowe ogółem za I półrocze zostały wykonane w kwocie 22.101.967,00 zł, co stanowi 33,47 % zakładanego planu rocznego. W porównaniu do I półrocza 2022 r. wydatki ogółem spadły o 1.566.956,86 zł. Komisja Rewizyjna ocenia, że planowo przebiegała realizacja wydatków bieżących, gdyż wydatkowano kwotę 19.373.254,15 zł i spadły w stosunku do poprzedniego roku o 1.068.525,09. zł. Realizacja wydatków bieżących przedstawiała się kształtowała się podobnie jak w ubiegłych latach.

Następnie komisja przeanalizowała wydatki majątkowe. Na rok budżetowy 2023 r. zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 28.233.083,59 zł, a na I półrocze 2023 r. wykonanie wyniosło 2.728.712,85 zł, z tego:

- 6.150,00 zł – opracowanie dokumentacji na przebudowę skrzyżowania w Konarzewie,
- 32.902,17 zł – modernizacja przystanków komunikacyjnych,
- 406.215,00 zł – rewitalizacja zabytkowego kościoła poewangelickiego w Zdunach,
- 2.210.550,00 zł – przebudowa odkrytego basenu kąpielowego w Zdunach,
- 60.666,00 – modernizacja placów zabaw.

Przychody i rozchody budżetowe.

W pierwszym półroczu gmina wykonała zaplanowane przychody na poziomie 5,96 %, tj. 1.020.528,01 zł. Natomiast rozchody w omawianym okresie wyniosły 530.000,00 zł, tj. 8,70% planowanej kwoty.

Należności i zobowiązania.

Na dzień 30.06.2023 r. stan zadłużenia gminy wynosił 15.516.503,80 zł, w tym:

- 6.700.000,00 zł stanowiła wartość obligacji komunalnych z terminem wykupu do 2034 roku.
- zobowiązania gminy to również pożyczki z WFOŚiGW zaciągnięte na zadania: „Kompleksowa, głęboka termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w m. Zduny oraz budowę kanalizacji w m. Zduny wynosiły 1.160,901,17 zł,
- 1.432.000,00 zł kredyt w BS w Krotoszynie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych,
- 1.084.000,00 zł kredytu w PKO BP S.A. zaciągnięty w 2021 r. na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz
- 4.092.000,00 zł – kredyt w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie zaciągnięty w 2022 r. na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny w celu zwiększenia produkcji energii ze źródeł odnawialnych”.
- 1.047.602,63 zł – kredyt obrotowy w rachunku bieżącym, wg stanu na 30.06.2023 r.

Komisja Rewizyjna dokonała wnikliwej analizy danych przedstawionych w „Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2023 roku”. Komisja stwierdza, że WPF na lata 2023-2033 przyjęta Uchwałą nr LIV.372.2022 RM w Zdunach z dnia 21.12.2022 r. jest realizowana prawidłowo. Komisja Rewizyjna stwierdziła, że realizacja przedsięwzięć wieloletnich ma stosowne zabezpieczenie finansowe.

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja stwierdziła, że zadanie zostało prawidłowo zrealizowane. Komisja zauważa, że kontrolowanie wydatków bieżących i kontynuowanie dyscypliny finansowej wśród pracowników i jednostek organizacyjnych pozwoli na prawidłowe realizowanie założeń budżetowych w 2023 r.

Opinia Komisji Rewizyjnej.

W wyniku przeprowadzonej analizy i oceny o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2023 roku”, złożonych wyjaśnień oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Zdunach wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za I półrocze 2023 r. i nie wnosi zastrzeżeń.

Następnie członkowie komisji zajęli się analizą wydatków poniesionych na zadanie: „Przebudowa basenu kąpielowego w Zdunach”.

Analiza wydatków poniesionych na zadanie: „Przebudowa basenu kąpielowego w Zdunach”.

Zadanie pn. „Przebudowa basenu kąpielowego w Zdunach” odbywało się w formule „zaprojektuj i wybuduj” na podstawie programu funkcjonalno - użytkowego. Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane dla zadania: Przebudowa basenu kąpielowego w Zdunach nastąpiło dnia 26 maja 2022r. W ogłoszeniu BZP 00177896/01.271.4.2022 zawarto szczegóły zamówienia i zakres robót budowlanych. Przedmiot zamówienia obejmował w szczególności wykonanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem niezbędnych opinii, wszelkich wymaganych prawem decyzji, uzgodnień w tym uzyskania decyzji o pozwolenie na budowę/zgłoszenie wykonania robót przez Wykonawcę oraz uzyskaniu innych decyzji administracyjnych niezbędnych do zrealizowania zadania inwestycyjnego pn: „Przebudowa basenu kąpielowego w Zdunach” oraz wykonaniu robót budowlanych wraz ze sprawowaniem nadzoru autorskiego nad realizacją wykonywanych robót budowlanych na przedmiotowym zadaniu inwestycyjnym w oparciu o dokumentację projektową opracowaną przez Wykonawcę robót i zatwierdzoną przez Zamawiającego, STWiORB oraz odpowiednie przepisy prawa.

Wykonawcę na zadanie „Przebudowa basenu kąpielowego” wyłoniono w 2022 roku w II postępowaniu przetargowym – ogłoszonym w maju. Pierwsze postępowanie przetargowe ogłoszone w kwietniu 2022 r. unieważniono ze względu na to, iż zaoferowana kwota znacznie przekracza kwotę, jaką Zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Wówczas Gmina zabezpieczyła środki w wysokości 2,5 mln zł, a oferta opiewała na kwotę 4.890.000,00zł.

Po przeprowadzeniu II postępowania przetargowego ogłoszonego w dniu 26 maja 2022r. oraz po zwiększeniu środków w budżecie w dniu 22 czerwca 2022r. na realizację tego zadania, wybrano wykonawcę dla omawianego zadania.

W informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty (DG.271.4.2022 z dnia 29 czerwca 2022 r.) poinformowano o wyborze oferenta: Monika Banaszkiewicz „HURST” Sierakowo ul. Dożynkowa 2, 63-900 Rawicz. Cena wybranej oferty wynosi 4.391.100,00 zł brutto. Była to jedyna oferta, która wpłynęła do gminy we wskazanym terminie.

Na początku lipca podpisano umowę z Firmą HRUST jako generalnego wykonawcę robót.

Inwestycja polegała na wykonaniu dokumentacji technicznej, przebudowy niecki basenowej (wzmocnienie ścian, wypłylenie do 1,8m, uszczelnienie, montaż nowego systemu filtracji wody), przebudowy zaplecza socjalno-szatniowego, montażu atrakcji wodnych, budowy boiska do plażowej piłki siatkowej. Przy modernizacji basenu zostały wykorzystane panele fotowoltaiczne do zasilania przepompowni oraz podgrzewania wody basenowej. Ze względu na rozpoczęcie prac remontowych basen kąpielowy w sezonie letnim 2022 r. był nieczynny. Przy basenie funkcjonuje zupełnie nowy, bogato wyposażony plac zabaw dla dzieci. Szacowany koszt inwestycji to kwota 4.526.758,96 zł, z czego 2.125.000,00 zł pochodziło z rządowego programu "Polski Ład", które wypłacił generalnemu wykonawcy z Bank Gospodarstwa Krajowego. Dodatkową korzyścią dla gminy z tej inwestycji było odzyskanie 840 tys. zł z VAT, zatem gmina wydatkowała ze środków własnych na przebudowę basenu kąpielowego kwotę 1.561.758,96 zł.

Na początku lipca 2023r. dokonano odbioru wykonanych prac, a w dniu 18 lipca 2023 r. nastąpiło otwarcie obiektu dla użytkowników.

Ceny za bilety i karnety ustalane są corocznie na podstawie Zarządzenia Burmistrza Zdun.

Cennik w sezonie 2023:

- dzieci do lat 6 – bezpłatnie (wejście z opiekunem, opiekun zgodnie z cennikiem)
- dzieci do lat 15 z terenu gminy Zduny – bezpłatnie (za okazaniem legitymacji szkolnej)
- bilet ulgowy - 5 zł/dzień (dzieci i młodzież szkolna, studenci, emeryci, renciści – za okazaniem legitymacji)
- bilet normalny (osoba dorosła) - 14 zł/dzień
- osoby niepełnosprawne – bezpłatnie (za okazaniem ważnej legitymacji, opiekun bezpłatnie)
- bilet rodzinny 2+1 (1 osoba dorosła + 2 dzieci, 2 osoby dorosłe + 1 dziecko) – 15 zł/dzień
- bilet rodzinny 2+2 lub 1+3 (2 osoby dorosłe + 2 dzieci, 1 osoba dorosła + 3 dzieci) – 20 zł/dzień
- bilet rodzinny 2+3 (2 osoby dorosłe + 3 dzieci) – 25 zł/dzień
- karnet miesięczny ulgowy (dzieci i młodzież szkolna, studenci, emeryci, renciści – za okazaniem legitymacji) – LIPIEC: 25 zł/m-c, SIERPIEŃ 50 zł/m-c
- karnet miesięczny normalny – LIPIEC: 40 zł/m-c, SIERPIEŃ 80 zł/m-c
- bilet grupowy (minimum 15 osób + 1 opiekun) – 3,00 zł/os./dzień
- osoby posiadające Wielkopolską Kartę Rodziny – bezpłatnie

burmistrz w uzasadnionych przypadkach może zwolnić z opłat zorganizowaną grupę dzieci i młodzieży. Bilety oraz karnety sprzedawane były na terenie basenu kąpielowego w Zdunach.

Ostatecznie całkowity koszt basenu opiewał na kwotę w wysokości 4.526.758,96 zł, z czego 2.125.000,00 zł to środki zewnętrzne otrzymane w ramach programu “Polski Ład”.

Roboty dodatkowe opiewały na kwotę 135.658,96 zł i obejmowały: zakup złoża filtracyjnego, dokonano wymiany pompy, oraz zakupiono automatykę dozowania środków chemicznych.

Do wykonania zostały parking za basenem, modernizacja budynku filtracyjnego oraz udoskonalenie plaży. Uwag do realizacji zadania nie wniesiono.

Analiza wydatków poniesionych na promocje gminy Zduny w 2023 r.

Wydatki podniesione na promocje gminy Zduny przedstawiła Magdalena Poprawska.

W 2023 r. na promocje gminy z paragrafu 750075 wydatkowano kwotę 19.995,24 zł, na 20.834,34 zł planowanych środków, czyli plan wykonano w wysokości 95,97 %.

Poniżej tabela przedstawia wysokość wydatków w poszczególnych rozdziałach.

Tabela nr 1. Wydatki w par. 750075 promocja jst w 2023r.

DZIAŁ 750	PARAGRAF 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	ROZDZIAŁ	WYKONANIE
		4190 nagrody konkursowe	874,34 zł
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	770,29 zł
		4300 zakup usług pozostałych	18.350,61 zł
		RAZEM	19.995,24 zł

Źródło opracowanie własne.

Kwota 512,00 zł z paragrafu 750075 rozdział 4190 przeznaczono na zakup pucharów z usługą graficzną wręczonych podczas XI edycji turnieju piłki plażowej „Plaża Zduny 2023”. Z tego paragrafu zakupiono również słodczyce przekazane do pakietu nagród wręczanych uczestnikom Ogólnopolskiego Turnieju Wiedzy Pożarniczej pn. ”Młodzież zapobiega pożarom” organizowana przez OSP Zduny w kwocie 362,34 zł. Na zakup zabawek edukacyjnych przekazanych podczas Śniadania Wielkanocnego i Spotkania Wigilijnego dzieciom przebywającym w Specjalistycznym Ośrodku Wsparcia dla osób Doznających Przemocy w Rodzinie wydatkowano kwotę 770,29 zł z rozdziału 4210. Natomiast największym wydatkiem w usługach pozostałych było wykonanie i zakup strojów dla Koła Śpiewaczego Harmonia z okazji obchodzonego jubileuszu 100 - lecia istnienia w kwocie 6.495,00 zł oraz wykonanie toreb sportowych z herbem gminy dla młodzieżowej drużyny piłkarskiej CKS Zduny w kwocie 2.608,00 zł. Pozostałą kwotę z działu 4300 wydatkowano min. na publikacje życzeń wielkanocnych i bożonarodzeniowych w gazetach, wykonanie teczek dyplomowych i toreb papierowych z herbem Zdun.

W ramach dodatkowych wyjaśnień przedłożono komisji wydatki poniesione na patronat burmistrza Zdun udzielone zgodnie z Zarządzeniem nr 399/2018 Burmistrza Zdun z dnia 29 października 2018 r. w sprawie obejmowania imprez i wydarzeń patronatem Burmistrza Zdun, które określa zasady obejmowania i sprawowania Patronatu przez Burmistrza Zdun nad wszelkiego rodzaju przedsięwzięciami w szczególności: kulturalnymi, sportowymi, edukacyjnymi, turystycznymi, turniejami, wyprawami, zawodami, wyścigami, konkursami, festynami, rajdami, galami, jubileuszami organizacji, akcjami charytatywnymi oraz publikacjami (albumami, monografiami itp.) o znaczeniu i zasięgu lokalnym oraz ponad lokalowymi.

Na podstawie zarządzenia wsparto imprezy objęte patronatem Burmistrza Zdun:

1. Stowarzyszenie Motylek z Konarzewa zawnioskowało o 500 zł na zakup naczyń jednorazowych, art. biurowych oraz gier edukacyjnych na wydarzenie festyn integracyjny pn. „Kolorowa integracja – inicjatywa na rzecz dzieci i osób niepełnosprawnych”, przedłożono rachunki na kwotę 496,33 zł i złożono sprawozdanie z wydatkowych środków.

2. Polski Związek Wędkarski koło Zduny zawnioskował o kwotę 500,00 zł. Na zakup art. wędkarskich z przeznaczeniem na zawody wędkarskie z okazji 40 lecia koła, przedłożono rachunki i sprawozdanie na kwotę 499,71 zł i złożono sprawozdanie z wydatkowanych środków.

3. Uczniowski Klub Sportowy „BILA” zawnioskował o 1000,00 zł na wydarzenie Akcja „Krotoszyńska gra w bilard” pod Patronatem Burmistrza Zdun. Zakupiono gadżety reklamowe z herbem gminy i złożono sprawozdanie z wydatkowanych środków.

4. Uczniowski Klub Sportowy IMPULS ZDUNY zawnioskował o 1000,00 zł na Turniej tenisa stołowego o Puchar Burmistrza Zdun. Wnioskowaną kwotę przeznaczono na zakup pucharów, dyplomów i medali i złożono sprawozdanie z wydatkowanych środków.

5. Zdunowski Ośrodek Kultury zawnioskował o 650,00 zł na organizację turnieju gry w kręgle o Puchar Burmistrza Zdun na zakup medali, dyplomów i pucharów. Przedłożono wydatki na kwotę 629,00 zł i złożono sprawozdanie z wydatkowanych środków.

6. Uczniowski Klub Sportowy SHODAN zawnioskowali o 1000,00 zł na organizację XXI Zduny KARATE CUP 2023 o Puchar burmistrza Zdun na zakup medali i złożono sprawozdanie z wydatkowanych środków.

Łącznie na patronat burmistrza Zdun w 2023 roku wydatkowano kwotę w wysokości 4.625,04 zł.

Kontrola projektów zrealizowanych na terenach wiejskich w ramach konkursu „Pięknieje Wielkopolska Wieś” z programu Wielkopolska Odnowa Wsi w 2023 r.

Podczas kontroli Komisja Rewizyjna ustaliła co następuje: Zarząd Województwa Wielkopolskiego Uchwałą nr 6027/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r. ogłosił XIII edycję konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś” oraz powołał kapitułę przedmiotowego konkursu.

W programie przewidziano między innymi organizację konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”, którego beneficjentem są lokalne społeczności, reprezentowane przez gminę. Konkurs służy aktywizacji mieszkańców wsi i małych miast, w kierunku ich zaangażowania na rzecz rozwoju własnej miejscowości. W ramach konkursu można uzyskać dofinansowanie dla projektów z zakresu zagospodarowania przestrzeni publicznej, poprawiających estetykę miejscowości, a także zachowania, odtwarzania i promowania dziedzictwa kulturowego, przyrodniczego lub krajobrazowego oraz tradycji społeczności lokalnych. Oceny merytorycznej projektów w konkursie dokonuje kapituła powołana przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego. Kapituła pracująca w oparciu o regulamin konkursu. Wsparcie kierowane jest do miejscowości, które uczestniczą w programie „Wielkopolska Odnowa Wsi 2020+”. Środki na dofinansowanie projektów wyłonionych w ramach konkursu otrzymuje gmina. W budżecie województwa na 2023 r. zabezpieczono środki na realizację kolejnej edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś” w ramach programu „Wielkopolska Odnowa Wsi 2020+” (dział 010, rozdział 01095, § 6300 i § 2710).

Termin składania określono na 6 lutego 2023 roku.

Gmina miała prawo złożyć maksymalnie 3 wnioski o dofinansowanie projektów planowanych do realizacji w sołectwie lub miejscowości, w tym w mieście do 5 tys. mieszkańców, uczestniczących w programie „Wielkopolska Odnowa Wsi 2020+”.

W konkursie nie mogą uczestniczyć projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej, projekty współfinansowane z innych środków budżetu województwa wielkopolskiego oraz projekty, o których dofinansowanie gmina ubiega się w ramach innych konkursów organizowanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego.

W ramach konkursu dofinansowane zostaną projekty w zakresie:

- zagospodarowania przestrzeni publicznej, poprawiające estetykę sołectwa (miejscowości),
- zachowania, odtwarzania i promowania dziedzictwa kulturowego, przyrodniczego lub krajobrazowego oraz tradycji społeczności lokalnych.

Poziom pomocy finansowej wynosi maksymalnie 70% kosztów kwalifikowalnych projektu, jednak nie mniej niż 10 000,00 zł i nie więcej niż 70 000,00 zł dla pojedynczego projektu. Złożenie przez gminę wniosku o dofinansowanie na kwotę niższą niż 10 000,00 zł lub wyższą niż 70 000,00 zł będzie podstawą do odrzucenia wniosku z przyczyn formalnych. Złożenie przez gminę więcej niż 3 wniosków lub złożenie wniosków na łączną kwotę dotacji większą niż 210 000,00 zł eliminuje z konkursu wszystkie wnioski złożone przez gminę.

Termin składania wniosków określono na 6 lutego 2023r. a termin realizacji zadania wyznaczono do 15 listopada 2023 r.

W czasie kontroli ustalono, że w 2023 r. gmina Zduny w ramach konkursu „Pięknieje Wielkopolska Wieś” z programu Wielkopolska Odnowa Wsi w 2023 r. zrealizowała dwa projekty:

- 1) „Poprawa estetyki przestrzeni publicznej poprzez odnowienie elewacji budynku świetlicy wiejskiej i remizy w Konarzewie - umowa z DR104/2023 z dnia 27.07.2023 r. na kwotę 27.700,00zł.
- 2) „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego przy świetlicy wiejskiej w Chachalni

27 lipca 2023 r. w Wiejskim Domu Kultury w Ustkowie odbyło się podpisanie umów na dofinansowanie projektów w Chachalni i Konarzewie w ramach XIII edycji konkursu „Pięknieje Wielkopolska Wieś” – umowa DR 111/2023 z dnia 27.07.2023r. na kwotę 94.628,96 zł

Umowę pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskiego a Gminą Zduny podpisali: Wicemarszałek Województwa Wielkopolskiego Krzysztof Grabowski oraz Burmistrz Zdun Tomasz Chudy. Obecni również byli mieszkańcy obu wsi wraz z Sołtysem Chachalni Zbigniewem Gaszyńskim oraz Sołtyką Konarzewa Barbarą Łasińską i radnym Rady Miejskiej w Zdunach Robertem Marciniakiem.

Na zadanie „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego przy świetlicy wiejskiej w Chachalni” gmina Zduny otrzymała 66.200,00 zł, a na zadanie „Poprawa estetyki przestrzeni publicznej poprzez odnowienie elewacji budynku świetlicy wiejskiej i remizy w Konarzewie” - 27 700,00 zł. W dalszej części obrad skontrolowano przebieg zadań.

„Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego przy świetlicy wiejskiej w Chachalni”

Zadanie zrealizowano w terminie od 27 lipca 2023 roku do 15 listopada 2023 roku.

W ramach projektu założono budowę dwóch drewnianych altan oraz wykonanie paleniska wraz z małą architekturą. Wkład własny mieszkańców polegał na przygotowaniu podłoża pod podstawienie altanek. W dalszej kolejności firma wyłoniona w wyniku zapytania ofertowego przystąpiła do prac montażowych altan. Dnia 17 sierpnia 2023 roku ogłoszono zapytanie ofertowe GR.272.2.2023 na „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego przy świetlicy wiejskiej w Chachalni”, w którym zawarto wszystkie szczegóły dotyczące wykonania zadania.

Zakres robót do wykonania obejmował:

- wykonanie oraz montaż 2 szt. altan o wymiarach 4,0 m x 8,0 m o konstrukcji drewnianej wg rysunków zawartych w zapytaniu ofertowym. Altany będą pełnić funkcję wypoczynkowo-rekreacyjną.

Konstrukcja drewniana:

- słupy drewniane 14x14 cm
- belki drewniane 14x14 cm
- belki drewniane 8x12 cm
- słupki drewniane 8x12 cm
- miecze drewniane 8x8 cm
- krokwie drewniane 10x12 cm
- fundamenty – stopy fundamentowe 50x50 cm.

Wyznaczono termin składania ofert na 31 sierpnia 2023r.

Dnia 31 sierpnia 2023r. z informacji z otwarcia ofert wynika, iż do wykonania zadania zgłosiły się trzy firmy. Najwyższa oferta cenowa na wykonanie zadania opiewała na kwotę 115.200,00 zł, a najniższa na kwotę 44.980,98 zł.

Tabela nr 1 przedstawia wykaz złożonych ofert na zadanie „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego przy świetlicy wiejskiej w Chachalni”.

Tabela nr 1. Wykaz złożonych ofert na zadanie w sołectwie Chachalnia.

Lp.	Nazwa wykonawcy	Data wpływu oferty	Cena	Gwarancja
1.	Budownictwo drewniane DREWKO oraz usługi noclegowe RANCZO Miłosz Żarnowski, Pleszew	29.08.2023 godz. 11:00	53.767,48 zł	48 miesięcy
2.	Grupa EPX Paweł Matera, Pustków	30.08.2023 godz. 12:11	115.200,00 zł	48 miesięcy

3.	Firma Ogólnobudowlana Marcin Posor, Zduny	31.08.2023 godz. 11:27	44.980,98 zł	48 miesięcy
-----------	--	-------------------------------	---------------------	--------------------

Źródło: UM Zduny

Po analizie szczegółowej ofert pod kątem wymagań postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dnia 8 września 2023 r. ogłoszono informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, którą złożyła Firma Ogólnobudowlana Marcin Posor ze Zdun. Pracownicy Urzędu Miejskiego w Zdunach koordynowali projekt oraz zajęli się wyborem wykonawcy zadania.

W ramach projektu zagospodarowano teren relaksacyjno – wypoczynkowy przy świetlicy wiejskiej w Chachalni zbudowano 2 altany drewniane oraz wykonano miejsce pod palenisko.

Wykonano następujące prace :

1) roboty ziemne:

- mechaniczne usunięcie warstwy ziemi urodzajnej – 36,45 m²,
- mechaniczne wykonanie koryta w gruncie – 36,45 m²,
- wykonanie dołów o powierzchni dna do 0,2 m – 12 dołków,
- wykonanie stop fundamentowych betonowych – 2,4 m³,
- wykonanie podkładów betonowych na podłożu gruntowym – 0,3000 m³,
- przygotowanie i montaż zbrojenia elementów budynków i budowli – pręty żebrowane o śr. 814 mm – 0,044t,
- montaż wsporników ze stali teowej prostej – 12 szt.,
- ręczne profilowanie i zagęszczenie podłoża pod warstwy konstrukcyjne nawierzchni w gruncie -36-45 m²,

2) budowa altan

- ustawienie konstrukcji altan – 2 szt.,
- deskowanie połaci dachowych z tarcicy nasadowej oraz pokrycie dachu papą termozgrzewalną – 40,48 m²,
- pokrycie dachów gontami bitumicznymi na łąkach – 40,48 m²,
- montaż gąsiorów – 8,8 m.

3) mała architektura

- wykonanie paleniska ogniska – 1 szt.,
- ustawienia ławeczek – 5 szt.
- ustawienie koszy betonowych – 2 szt.

Dnia 7 listopada 2023r. po zakończeniu prac i dokonaniu odbiorów wykonawca wystawił fakturę nr 3/2023 na kwotę 44.980,98 zł.

Rozliczenie finansowe z przyznanej dotacji z programu odnowy wsi zadania przedstawiono w tabel nr. 2.

Tabela nr 2. Rozliczenie finansowe z przyznanej dotacji

Rodzaj wydatku	Kwota
Kwota dotacji określona umowie	94.628,96 zł
Przekazana łączna kwota dotacji	66.200,00 zł
Poniesione łączne wydatki pokrywane z dotacji	31.486,68 zł
Kwota środków do zwrotu (niewykorzystanie środki + odsetki)	34.713,32 zł

Źródło: UM Zduny

Faktyczne wydatki na realizację zadania przedstawiały się następująco.

Całkowity koszt zadania wyniósł 44.980,98 zł, w tym dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego – 31.486,68 zł oraz środki z funduszu sołeckiego – 13.494,30 zł oraz wkład osobowy mieszkańców. Mieszkańcy

sołectwa przygotowali teren pod wykonanie paleniska, postawili zakupione ławeczki w ilości 5 sztuk oraz 2 kosze betonowe. Uporządkowali również teren po zakończonej inwestycji. i nasadzili rośliny ozdobne. Wykazano zaangażowanie 6 mieszkańców.

„Poprawa estetyki przestrzeni publicznej poprzez odnowienie elewacji budynku świetlicy wiejskiej i remizy w Konarzewie”.

W ramach projektu „Poprawa estetyki przestrzeni publicznej poprzez odnowienie elewacji budynku świetlicy wiejskiej i remizy w Konarzewie” wymalowano tynki zewnętrzne na budynku świetlicy wiejskiej i remizy w Konarzewie. Wkład osobowy w projekt mieli również mieszkańcy wsi Konarzew poprzez wykonanie prac remontowych. Mieszkańcy sołectwa odmalowali elementy drewnianej wiaty rekreacyjnej będącej integralną częścią Sali wiejskiej i remizy. Dopełnieniem prac było pomalowanie elementów drewnianych sceny znajdującej się na placu przy budynku oraz odmalowania bramy wyjazdowej i masztów na flagi. Mieszkańcy uporządkowali również teren po zakończonej inwestycji. Do wykonania zadań zgłosiło się 17 mieszkańców sołectwa Konarzew.

Następnie wyłoniona w zapytaniu ofertowym Firma Handlowo Usługowa Michał Ługowski z Konarzewa przystąpiła do prac remontowych polegających na oczyszczaniu i umyciu elewacji, odgrzybieniu ścian murowanych, drobnych naprawach ubytków w elewacji, gruntowaniu podłoży, dwukrotnym malowaniu tynków zewnętrznych oraz pomalowania krat i balustrad z prętów. Wykonano następujące prace:

- czyszczenie i mycie elewacji – 444,982 m²,
- osłona okien folią polietylenową – 30,419 m²,
- osłona otworów drzwiowych i bramy folią polietylenową – 22,695m²,
- odgrzybianie metodą natrysku ścian murowanych, tynków, powłok malarskich – 444,982 m²,
- drobne naprawy ubytków w elewacji – 1 ryczałt,
- gruntowanie podłoży pionowych preparatem gruntującym – 444,982m²,
- dwukrotne malowanie tynków zewnętrznych farbami silikonowymi - 444,982m²,
- dwukrotne malowanie farbą olejną krat i balustrad z prętów prostych z czyszczeniem podłoża – 5,270 m².

Wkład pracy w relację zadania polegał na:

- pomalowaniu konstrukcji drewnianej wiaty budynku – 1 szt.,
- pomalowanie drewnianych elementów sceny – 1 szt.,
- pomalowanie bramy oraz 2 masztów.

Odnowiono elewację budynku świetlicy i remizy w Konarzewie.

W dniu 11 października 2023r. odbył się odbiór prac remontowych elewacji budynku świetlicy i remizy strażackiej w Konarzewie.

Ostateczne rozliczenie projektu przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3. Rozliczenie finansowe z przyznanej dotacji

Rodzaj wydatku	Kwota
Kwota dotacji określona umowie	27.700,00 zł
Przekazana łączna kwota dotacji	27.700,00 zł
Poniesione łączne wydatki pokrywane z dotacji	26.604,46 zł
Kwota środków do zwrotu (niewykorzystanie środki + odsetki)	1.095,54 zł

Źródło: UM Zduny

Ogółem na realizację zadania wydatkowano łącznie kwotę 38.006,38 zł, w tym dotacja z Województwa Wielkopolskiego wyniosła 26.604,46 zł, środki z budżetu gminy wyniosły 6.401,92 zł, a z funduszu sołectkiego w wysokości 5.000,00 zł oraz wkład osobowy mieszkańców. Dotacja zadania wyniosła 70% całości zadania.

Do omawianych zadań Komisja nie wniosła uwag co do sposobu wydatkowania przyznanych funduszy. Po wysłuchaniu wyjaśnień nie wniesiono uwag.

Kontrola podatków, umorzeń i odroczeń zobowiązań podatkowych, windykacja należności prowadzonych w roku 2023.

W czasie kontroli komisja ustaliła, że w 2023 roku ogółem dochody podatkowe wyniosły 13.586.868,76 zł i spadły o 3.345.713,01 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Komisja zauważyła, że odnotowano o 19,86 % spadek dochodów podatkowych w porównaniu do roku poprzedniego. W dalszej kolejności komisja przeanalizowała uzyskane w 2023 r. wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych. Udziały gminy w podatkach od osób fizycznych i prawnych stanowią 13,3% dochodów gminy, z czego:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych § 0010 uzyskane w kwocie 5.227.356,00 zł stanowiły 100% planu. Wysokość udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników zamieszkałych na obszarze gminy wynosi 38,34%;

- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych § 0020 zaplanowane na 671.220,00 zł wykonano w 100%.

Wpływy z udziału w podatkach w 2023 roku były o 31,7% niższe od wpływów z tego tytułu w roku poprzednim.

Wpływy z tytułu podatku rolnego, leśnego, od spadków i darowizn oraz nieruchomości od osób fizycznych w 2023 r. przedstawiały się następująco:

- wpływy z podatku od nieruchomości os. fizycznych wyniosły 1.638.755,31 zł,
- wpływy z podatku rolnego – 421.292,09 zł,
- wpływy z podatku leśnego – 7.175,70 zł,
- wpływy od środków transportowych – 146.063,00 zł (spadek o 40.484,00 zł w porównaniu do 2022r.),
- wpływy od spadków i darowizn – 50.678,19 zł,
- wpływy od posiadanych psów – 4.337,00 zł,
- wpływy z opłaty targowej – 41.910,00 zł,
- wpływy od czynności cywilnoprawnych – 392.504,10 zł,
- wpływy z tytułów kosztów egzekucyjnych i różnych opłat – 5.898,80 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 16.422,65 zł,

Ogółem wpływy z podatków od osób fizycznych wynoszą 2.725.036,84 zł i ogółem wzrosły o 252.552,73 zł porównaniu do roku poprzedniego. Największy wzrost zanotowano w podatku od nieruchomości o 165.165,21 zł w porównaniu do roku poprzedniego, a najmniejszy w podatku od posiadanych psów o 69,00 zł. Podobnie sytuacja kształtowała się w roku ubiegłym. Natomiast w paragrafie 0340 zanotowano największy spadek wpływów o kwotę 40.484,00 zł w porównaniu do roku 2022. W tym przypadku kolejny rok zanotowano drastyczny spadek z wpływów z podatku od środków transportowych.

Wpływy z innych opłat stanowiących dochody gminy na podstawie ustaw przedstawiały się następująco:

- wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 57.058,58 zł,
- wpływy z opłaty skarbowej – 33.629,00 zł,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 3.854,90 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 199.693,64 zł,
- inne opłaty lokalne, za zajęcie pasa drogowego – 59.557,78 zł,

Znaczny spadek zanotowano w paragrafie 0270, bo aż o 20.723,23 zł i paragrafie 0460 o 1.242,98 zł. W trakcie analizy komisja ustaliła, że największy dochód uzyskano z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, gdzie zanotowano wzrost o kwotę 27.558,95 zł. tzn., że o tą kwotę wydatki na komisji ds. RPA na przeciwdziałaniu narkomanii i przeciwdziałaniu alkoholizmowi były większe. Podobnie sytuacja kształtowała się w latach poprzednich.

Wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych oraz z podatków, opłat lokalnych od osób prawnych kształtowały się następująco:

- wpływy z podatku od nieruchomości wyniosły 4.174.385,00 zł,
- wpływy z podatku rolnego – 11.685,00 zł,
- wpływy z podatku leśnego – 150.415,00 zł,
- wpływy z podatku od środków transportowych – 257.992,50 zł,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – 2.393,00 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień oraz odsetki – 6.269,21 zł.

Dochody z podatków od osób prawnych spadły o 1.044.260,92 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Największy spadek odnotowano od podatku od nieruchomości o 1.214.623,79 zł. Odwrotnie sytuacja kształtowała się w 2022 roku

Do dochodów własnych gminy zalicza się również udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, a przedstawiają się następująco:

- podatek dochodowy od osób fizycznych wynosił 5.227.356,00 zł,
- podatek dochodowy od osób prawnych wyniósł 671.220,00 zł.

Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych spadły o 3.054.013,57 zł w porównaniu do 2022r. Komisja zauważyła, że w tym roku wpływy z PIT i CIT stanowiły 43,41% ogółu dochodów podatkowych, gdzie w 2022 roku stanowiły aż 50,04 %.

Analiza windykacji należności z tytułu niezapłaconych podatków oraz umorzenia i odroczenia podatkowe w 2023 r.

Po analizie dochodów podatkowych gminy Komisja Rewizyjna przeanalizowała windykację należności z tytułu niezapłaconych podatków oraz umorzenia i odroczenia podatkowe udzielone w 2023 r. Komisja ustaliła co następuje:

W 2023 r. do podatników posiadających zaległości podatkowe wysłano łącznie 422 upomnień z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości, leśnego, od środków transportowych na łączną kwotę 1.219.079,18 zł, tj. zaległości wzrosły o 74,45 % w porównaniu do roku poprzedniego.

Na zaległość podatkową wystawiono łącznie 123 tytułów wykonawczych na podatek rolny, od nieruchomości, leśny oraz od środków transportowych na łączną kwotę 595.793,95 zł, tj. o 22.859,00 zł mniej niż w 2022 r. Tytuły wykonawcze przekazano do Naczelników Urzędów Skarbowych w celu wyegzekwowania należności z Krotoszyńska, Milicza, Ostrowa Wielkopolskiego, Jarocina, Poznania. Liczba tytułów wykonawczych i upomnień zmalała w stosunku do roku 2022 r. Świadczy to o skuteczności działu windykacji w Urzędzie Miejskim w Zdunach i dyscyplinie mieszkańców, regulujących wpłaty w terminie.

Do Urzędów Skarbowych przekazano 36 informacji o stanie zaległości na dzień wystawienia tj. umniejszenia lub wycofania tytułów wykonawczych z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości, leśnego, od środków transportowych.

W 2023 r. do Sądu Rejonowego w Krotoszynie złożone zostały 3 wnioski o wpis hipoteki przymusowej na zaległość podatkową w kwocie 558.796,00 zł z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego (os. prawne i os. fizyczne).

Zaległości podatkowe.

Zgodnie z art. 51 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacji Podatkowej, terminem zaległości podatkowej określa się podatek niezapłacony w wyznaczonym terminie płatności. Ponadto, za zaległość podatkową uważa się także niezapłacone w ustalonym terminie płatności zaliczkę na podatek lub ratę podatku.

Zaległości podatkowe osób fizycznych w roku 2023 kształtowały się następująco:

- podatek rolny – zalegało 20 osoby na kwotę 14.660,56 zł,

- podatek od nieruchomości – zalegało 130 osób na kwotę 230.983,76 zł,
- podatek leśny – zalegały 2 osób, na kwotę 18,00 zł,
- podatek od środków transportowych - zalegały 2 osoby na kwotę 40.942,05 zł,
- zaległość podatkowa z tytułu podatku rolnego zabezpieczona wpisem hipotecznym objęła 4 osoby i wynosiła 1.364,00 zł,
- zaległość z tytułu podatku od nieruchomości zabezpieczona wpisem hipotecznym wyniosła 1.322.360,13 zł i objęła 6 osobę,

Z analizy otrzymanych dokumentów wynika, iż w 2023 r. zaległości podatkowe od osób fizycznych, wzrosły o 91.726,55 zł w porównaniu do roku poprzedniego i to tendencja wzrostowa w kolejnym roku.

Zaległości podatników - osoby prawne w 2023 r. przedstawiały się następująco:

- podatek rolny – zalegało 0 osób, już od wielu lat,
- podatek leśny – zalega 1 osoba na kwotę 292,00zł,
- podatek od nieruchomości – zalegały 4 osoby na kwotę 2.209.523,27 zł,
- podatek od środków transportowych - zalegały 2 osoba na kwotę 8.263,00 zł,
- zaległość podatkowa z tytułu podatku od nieruchomości zabezpieczona wpisem hipotecznym objęła 2 osoby i wyniosła: 925.260,51 zł.,
- podatek od środków transportowych zabezpieczonych hipoteką – zalega 1 osoba na kwotę 11.780,00 zł. Zatem łączna kwota zobowiązań osób fizycznych i prawnych w 2023 wyniosła 3.155.118,78

i wzrosła o 485.455,22 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Wystawiono 39 zaświadczenia o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości na dzień wystawienia.

Umorzenia i odroczenia podatkowe.

W praktyce najczęściej stosowane przez burmistrza są ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych. Tę formę pomocy precyzują przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku - Ordynacji podatkowej, które przewidują możliwość uzyskania przez podatników określonych ulg w spłacie należności podatkowych.

I tak organ podatkowy (w tym - wójt, burmistrz, prezydenta miasta), na wniosek podatnika, z zastrzeżeniem art. 67b Ordynacji podatkowej, w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym, może:

- odroczyć termin płatności podatku lub rozłożyć zapłatę podatku na raty,
- odroczyć lub rozłożyć na raty zapłatę zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę lub odsetki określone w decyzji, o której mowa w art. 53a Ordynacji podatkowej,
- umorzyć w całości lub w części zaległości podatkowe, odsetki za zwłokę lub opłatę prolongacyjną.

Natomiast ulgę inwestycyjną w podatku od nieruchomości od nowo wybudowanych budynków udziela się również na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Zdunach w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców realizujących nowe inwestycje na terenie Gminy Zduny w ramach pomocy de minimis.

Następnie komisja analizowała umorzenia i odroczenia udzielone przez burmistrza Zdun w badanym roku. W 2023 roku burmistrz Zdun nie udzielił umorzeń w podatku od nieruchomości, rolnym i leśnym, gdyż nie wpłynął żaden wniosek.

Zwolniono jednego podatnika – osobę prawną z podatku od nieruchomości w związku z nową inwestycją na terenie gminy Zduny na kwotę 21.806,00 zł.

Złożono 7 wniosków o udzielenie ulgi w podatku rolnym, w tym 5 związanych było z montażem paneli fotowoltaicznych wykorzystywanych w produkcji rolnej oraz 1 wniosek o ulgę inwestycyjną z tytułu z tytułu wybudowania nowego budynku przeznaczonego do działalności rolniczej oraz jeden wniosek o ulgę z tytułu nabycia gruntu na powiększenia gospodarstwa rolnego.

W 2023 roku nie wpłynęły wnioski o udzielenie umorzeń i rozłożenie na raty podatku od środków transportowych.

Komisja nie stwierdziła uchybień w zakresie prowadzonych czynności windykacyjnych. Urząd Miejski w Zdunach na bieżąco kontroluje terminowość dokonywania wpłat podatków i opłat na rzecz Gminy Zduny. W stosunku do podmiotów posiadających zaległości stosuje się przepisy zawarte w ustawie z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Nie wnosi się uwag do polityki stosowanej przez burmistrza Zdun w zakresie umorzeń, odroczeń i rozłożeń na raty podatków należnych gminie Zduny.

Analiza wydatków poniesionych na zadanie: „Modernizacja Szkoły Podstawowej w Zdunach - przebudowa pionu toalet.”

W tej części obrad członkowie komisji przeanalizowali wydatki poniesione na zadanie „Modernizacja Szkoły Podstawowej w Zdunach - przebudowa pionu toalet.” Przebudowa pionu toalet jest to inwestycja prowadzona przez placówkę oświatową, dlatego przedmiot zadania przedstawił Andrzej Hejdysz.

Pierwotnie zakładano remont całego pionu toalet w Szkole Podstawowej w Zdunach, a ostatecznie wyremontowano jego część. Na to zadanie ogłoszono 3 przetargi. Pierwszy przetarg z dnia 27 czerwca 2023 r. oraz drugi z dnia 26 lipca 2023r. unieważniono, a trzeci z okrojonymi robotami ogłoszono w dniu 28 sierpnia 2023 r. W dniu 12 września 2023 r. nastąpiło otwarcie ofert.

Poinformowano, że kwota przeznaczona na realizację zamówienia wynosi 246.000,00 zł brutto.

W tym ogłoszeniu przetargowym oferty złożyło dwóch następujących wykonawców:

1. KOSTI-BUDOWNICTWO MICHAŁ PIETURA (KOSTI BUDOWNICTWO),
ul. Ogrodowa 122, 62-860 Opatówek, cena 236 800,00 zł

2. P.H.U. K-C KINGA CZYSTA, KRAŃCOWA 11 TOPOLA-OSIEDLE, 63-421 Przygodzice, cena 288.036,07 zł.

Po przeanalizowaniu złożonych ofert w dniu 28 września 2023r. podano, że jako najkorzystniejszą wybrano ofertę nr 2 P.H.U. K-C KINGA CZYSTA. Oferta złożona przez w/w firmę odpowiadała wymaganiom określonym w ustawie PZP oraz specyfikacji warunków zamówienia, została sporządzona prawidłowo i nie podlegała odrzuceniu. Wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu określonym w specyfikacji warunków zamówienia oraz było brak podstaw do jego wykluczenia. Po zwiększeniu środków w budżecie w dniu 27.09.2023 r., cena wybranej oferty zmieściła się w kwocie, jaką Zamawiający przeznaczył na sfinansowanie zamówienia, oferta została oceniona jako najkorzystniejsza w oparciu o podane w specyfikacji warunki zamówienia kryteria oceny ofert tj. cenę – 60% i gwarancję – 40%. Przesłanką do odrzucenia oferty nr 1 była niezgodność jej treści z warunkami zamówienia, polegająca na braku załączonego do oferty wymaganego kosztorysu ofertowego.

Umowę z firmą P.H.U. K-C KINGA CZYSTA podpisano w dniu 4 października 2023r., a kwota zadania opiewała na kwotę 288 036,07 zł. Termin wykonania prac ustalono do końca listopada 2023r., ze względu na roboty dodatkowe aneksem do umowy termin wydłużono do 15 grudnia 2023r. w tym dniu nastąpił odbiór robót bez uwag.

Przedmiotem zamówienia było wykonanie robót budowlanych, polegających na:

- rozebraniu ścianek murowanych,
- odbiciu płytek ceramicznych,
- demontażu starych instalacji,
- demontażu urządzeń sanitarnych na jednej powtarzalnej kondygnacji: miski ustępowe – 3 szt., umywalki – 3 szt., kabiny prysznicowe 2 szt., pisuar – 1 szt., baterie umywalkowe – 4 szt.
- demontażu (na czas wykonywania prac remontowych) i ponowny montaż grzejnika,
- wywiezieniu i utylizacji gruzu z rozbiórek,
- wykonaniu okładzin ceramicznych na podłogach i ścianach,
- sufit obniżany z płyt G-K,
- szpachlowanie i gruntowanie ścian i sufitów,
- malowanie sufitów oraz ścian w poziomie +2.00
- wymiana 1 kompletu drzwi,
- montaż kabin sanitarnych - 5 szt.,
- montaż luster,
- wymiana instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej,
- montaż pisuarów z czujką ruchu - 1kpl.
- montaż umywarek wraz z bateriami z czujką ruchu - 4kpl.
- montaż ustępów - 5kpl.

Ostatecznie wyremontowano 3 toalety dla chłopców oraz powstała toaleta dostosowana dla osób niepełnosprawnych. Nowe płytki, kabiny z automatycznym spłukiwaniem, baterie, umywalki i oświetlenie to tylko część zmian.

Ostatecznie koszt inwestycji wyniósł 302.149,32 zł. Roboty dodatkowe na kwotę 14.113,25 zł obejmowały wykucie drzwi do toalety dla osób niepełnosprawnych z korytarza, tu zrezygnowano z jednej kabiny, dodatkowo zamontowano automatyczne spłuczki w sanitariatach. Gwarancja wykonanych robót ustalono na 5 lat.

Zrealizowane zadanie nie tylko poprawia komfort korzystania z sanitariatów, lecz również mają pozytywny wpływ na ekologię, przyczyniając się do oszczędności wody i redukcji ilości odprowadzanych ścieków. Na przełomie stycznia/lutego br. dodatkowo zainstalowano urządzenie zmiękcżające wodę.

W 2024 r. do wykonania został jeden pion toalet dla chłopców, dokumentacja jest zawarta w projekcie. Jeśli będą wolne środki to zadanie zostanie wykonane.

Po przeprowadzonej dyskusji i uzyskanych wyjaśnieniach uwag do prowadzonej inwestycji nie wniesiono.

Komisja Rewizyjna po dokonaniu analizy danych zawartych w sprawozdaniach, zbadaniu i ocenie wykonywania realizacji budżetu gminy oraz przeprowadzonych w trakcie roku budżetowego kontroli własnych realizacji budżetu gminy stwierdza, że wykonanie budżetu przebiegało prawidłowo i zgodnie z podjętymi przez Radę Miejską uchwałami budżetowymi i zarządzeniami burmistrza Zdun.

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu gminy za 2023 r. i wnioskuję do Rady Miejskiej w Zdunach o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zdun za 2023 rok.

III. 2. Kontrola wydatków poniesionych przez Sołectwa: Baszków, Bestwin i Ruda w 2023 roku.

Na posiedzeniu komisji w dniu 4 czerwca 2024 r. członkowie komisji zapoznali się z rozdysonowaniem funduszy sołeckich w 2023 roku w Sołectwach Baszków, Bestwin oraz Ruda.

W czasie kontroli komisja ustaliła, że o wyodrębnieniu Funduszu Sołeckiego decyduje rada miejska w formie uchwały. Po raz pierwszy w gminie Zduny fundusz sołecki został wyodrębniony w budżecie w 2010 roku na podstawie Uchwały nr XXIX/194/09 z dnia 28 maja 2009 r. Rady Miejskiej w Zdunach w sprawie wyodrębnienia w budżecie Gminy na rok 2010 środków stanowiących fundusz sołecki.

Fundusz sołecki to środki finansowe wyodrębnione w budżecie gminy, które są zagwarantowane dla sołectw na wykonanie przedsięwzięć służących poprawie warunków ich życia. To zebranie wiejskie – czyli mieszkańcy danego sołectwa podejmują decyzje na co mają zostać wykorzystane ww. środki finansowe. Pieniądze z funduszu sołeckiego można przeznaczyć na realizację tych zadań gminy, które będą służyły poprawie życia mieszkańców danego sołectwa, a także na usuwanie skutków klęsk żywiołowych. Jeżeli mieszkańcy danej wsi uznają, że warto

np.: zbudować lub wyremontować plac zabaw dla dzieci, naprawić chodniki, zadbać o porządek we wsi (np. postawić kosze na śmieci), posadzić drzewa, krzewy, wyremontować wiatę przystankową mogą zadanie sfinansować z przyznanych środków finansowych.

Obecnie wysokość środków przypadających na fundusz sołecki ustalany jest na podstawie wzoru zwartego w ustawie z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołecim. Ustawa ta określa również wysokość zwrotu z budżetu państwa w formie dotacji celowej części wydatków wykonanych w ramach funduszu. Gmina Zduny otrzymuje zwrot z budżetu państwa na poziomie do ok 25 % ogółu wydanych środków na fundusz sołecki. Wysokość funduszu zależy między innymi od liczby zameldowanych na stałe mieszkańców w danej wsi.

W tabeli nr 1 przedstawiona została wysokość funduszu sołeckiego dla poszczególnych sołectw gminy Zduny w latach 2018-2023 r.

Tabela nr 1. Wysokość funduszu sołeckiego w latach 2018-2023 w Sołectwach Gminy Zduny – plan wydatków

Nazwa Sołectwa	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Baszków	36.965,04 zł	38.262,93 zł	41 715,90 zł	49 037,64 zł	53 741,93 zł	56 162,88zł
Bestwin	19.887,19 zł	21.862,77 zł	22 610,02 zł	26 578,40 zł	29 020,64 zł	30 103,31zł
Chachalnia	15.506,78 zł	20.460,14 zł	23 527,77 zł	29 275,47 zł	33 803,67 zł	36 505,87zł
Konarzew	35.597,33 zł	39.538,20 zł	41 715,90 zł	49 037,64 zł	53 741,93 zł	56 162,88zł
Perzyce	14.627,38 zł	20.010,68 zł	20 649,37 zł	23 832,29 zł	26 333,55 zł	28 137,61zł
Ruda	13.566,77 zł	14.695,97 zł	15 268,02 zł	17 702,59 zł	19 185,87 zł	19 937,82zł
Razem	136.149,89 zł	157.830,69 zł	165 486,98 zł	195 464,03 zł	215 827,59 zł	227 010,37zł

Źródło: opracowanie własne

Z powyżej tabeli wynika, że każdego roku fundusz sołecki rośnie. W 2023 r. na fundusz sołecki dla 6 gminnych sołectw ogółem wydatkowano kwotę 205 369,54 zł, na 227.010,37 zł zaplanowanych środków. W stosunku lat 2022 do 2023 fundusz sołecki ogółem wzrósł o 5,2 %. Największy roczny przyrost kwot funduszu zauważa się w Baszkowie i Konarzewie, w gminie Zduny są to dwa największe sołectwa oraz wsi Chachalnia, która jest „sypialnią” Krotoszyna.

Rozdysponowanie środków z funduszu sołeckiego za 2023 r. członkom komisji przedstawili Sołtysi wsi. Po wysłuchaniu sprawozdań sołtysów ze sposobu wydatkowania funduszu sołeckiego w 2023 r. członkowie komisji zajęli się szczegółową analizą poniesionych wydatków w tym zakresie. Tabela nr 2 przedstawia szczegółowe wydatki poniesione przez kontrolowane sołectwa. Z tabeli nr 2 wynika, że sołectwo Baszków największą kwotę wydatkowało w dziale 921 łącznie była to kwota w wysokości 42.150,40 zł. W tym największy wydatek w wysokości 14.760,00 zł przeznaczono na opracowanie dokumentacji projektowej dot. modernizacji świetlicy wiejskiej w Baszkowie. Natomiast kwotę w wysokości 19.990,99 zł przeznaczono na doposażenie placu zabaw w tym zakup lampy na boisko w kwocie 5.559,62 zł oraz zakup zestawu do koszykówki w wysokości 9.102,00 zł.

Na zakup piłkochwyków sołectwo wydało kwotę 11.771,00 zł. Na pobudzenie aktywności obywatelskiej poprzez organizację imprez o charakterze kulturalnym czy integracyjnym sołectwo wydatkowało kwotę w wysokości 7.399,41 zł, w tej kwocie mieści się zakup usług typu wynajęcie ochrony na imprezę, oprawa muzyczna czy wynajęcie dmuchawców oraz zakup artykułów spożywczych na piknik rodziny, zebrania wiejskie, organizację mikołajek czy zabawę strażacką.

Natomiast w sołectwie Bestwin największą kwotę w 2023 roku wydatkowano na zakup lamp do oświetlenia boiska sportowego w kwocie 4.586,41 zł.

Tabela nr 2. Przedstawia wydatki poniesione przez poszczególne sołectwa w 2023 r.

Nazwa sołectwa/dział	Nazwa zadania	Kwota planowana	Wykonanie
BASZKÓW		56.162,88 zł	55.920,48 zł
754	Zakup sprzętu dla OSP w Baszkowie	2.000,00 zł	1.998,75 zł
921	Zakup wyposażenia świetlicy wiejskiej oraz zagospodarowanie terenu zielonego wokół	19.991,88 zł	19.990,99 zł
921	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Baszkowie – opracowanie dokumentacji projektowej	15.000,00 zł	14.760,00 zł
921	Organizacja spotkań i imprez dla mieszkańców	7.400,00 zł	7.399,41 zł
926	Modernizacja placu zabaw	11.771,00 zł	11.771,00 zł
BESTWIN		30.103,31 zł	9.115,81 zł
600	Równanie dróg gminnych znajdujących się na terenie sołectwa	3.000,00 zł	3.000,00 zł
900	Zakup paliwa do sprzętu ogrodniczego	300,00	291,86 zł
921	Poprawa estetyki otoczenia Sali wiejskiej – ułożeniem kostki	20.500,00 zł	0
921	Organizacja spotkań integracyjnych i tematycznych dla mieszkańców	1.303,31 zł	1.237,54 zł
926	Zakup lamp do oświetlenia boiska sportowego	5.000,00 zł	4.586,41 zł
RUDA		19.937,82 zł	19.923,68 zł
600	Równanie dróg gminnych znajdujących się na terenie sołectwa	6.500,00 zł	6.500,00 zł
900	Zakup roślin, środków ochrony dla roślin oraz materiałów eksploatacyjnych do sprzętu spalinowego	1.200,00 zł	1.188,45 zł
900	Rewitalizacja stawu z otoczeniem	9.737,82 zł	9.737,82 zł
921	Organizacja spotkań integracyjnych i tematycznych dla mieszkańców	2.500,00 zł	2.497,41 zł

źródło: opracowanie własne

Środki z funduszu przeznaczono również na coroczne równanie dróg gminnych znajdujących się na terenie sołectwa. Na organizację spotkań integracyjnych i tematycznych dla mieszkańców wydano kwotę 1.237,54 zł. Zadanie poprawa estetyki otoczenia sali wiejskiej – ułożeniem kostki zrealizowano w 2024 roku, gdyż w 2023 roku trwały prace modernizacyjne na sali wiejskiej i nie było możliwości technicznych na wykonanie tego zadania.

Największym zadaniem realizowanym w sołectwie Ruda w 2023 roku była rewitalizacja stawu z otoczeniem. Mieszkańcy postanowili przywrócić funkcje użytkowe stawu, aby ponownie stał się przyjaznym miejscem wypoczynku dla mieszkańców. Jak co roku 6,5 tys. zł przeznaczono na równanie dróg gminnych znajdujących się na terenie sołectwa, gdyż na terenie sołectwa znajduje się wiele dróg gruntowych, które wymagają prac modernizacyjnych mających na celu poprawienie infrastruktury drogowej do poziomu użyteczności. Na organizację spotkań integracyjnych i tematycznych dla mieszkańców wydano kwotę 2.497,41 zł.

Po wysłuchaniu wyjaśnień członkowie komisji nie wnieśli uwag do sposobu rozdysponowania środków z funduszu sołeckiego za 2023 rok.

Wydatki z funduszu sołeckiego są wydatkowane racjonalnie i zgodnie z przeznaczeniem.

Komisja nie stwierdziła uchybień w zakresie wydatków poniesionych przez sołectwa.

II. 3. Kontrola wydatków poniesionych na zadanie: „Prace konserwatorsko - remontowe zabytkowego kościoła poewangelickiego w Zdunach”.

Na posiedzeniu komisji w dniu 30 lipca 2024 r. członkowie komisji zapoznali się z wydatkami poniesionymi na zadanie: „Prace konserwatorsko - remontowe zabytkowego kościoła poewangelickiego w Zdunach. Po wysłuchaniu wyjaśnień Burmistrza Zdun Miłosza Zwierzyka członkowie komisji przystąpili do kontroli poniesionych wydatków.

W dniu 18 listopada 2020 roku Ogłoszeniem nr 611848-N-2020 w platformie zakupowej opublikowano przetarg na zadanie „Prace konserwatorsko - remontowe zabytkowego kościoła poewangelickiego w Zdunach.”

Przedmiotem zamówienia było wykonanie w formule „zaprojektuj i wybuduj” dokumentacji budowlanej i robót budowlanych dla zadania pn. Rewitalizacja zabytkowego kościoła poewangelickiego w Zdunach. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia określał Program Funkcjonalno – Użytkowy (PFU), który stanowił załącznik nr 10 do SIWZ. Zakres przedmiotu zamówienia obejmował:

1) wykonanie prac projektowych –obejmujących:

- a) projekt architektoniczno – konserwatorski remontu elewacji budynku kościoła oraz adaptacji wieży kościelnej na punkt widokowy dla niewielkich grup turystów,
- b) projekt konserwatorski remontu stolarki okiennej i drzwiowej. Elementem zamówienia było uzyskanie stosownych opinii, uzgodnień i pozwoleń, niezbędnych do uzyskania decyzji prowadzenia pozwolenia na budowę w Starostwie Powiatowym w Krotoszynie. W skład zamawianej dokumentacji wchodziło opracowanie kosztorysów inwestorskich, przedmiarów robót, specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót oraz wytycznych do planu BIOZ.

2) wykonanie robót budowlanych:

- a) robót przygotowawczych związanych z przygotowaniem terenu i obiektu do prowadzenia robót budowlanych (zabezpieczenie cennych elementów, świadczących o pierwotnym jego wyglądzie – stolarka okienna i drzwiowa.),
- b) robót budowlanych związanych z remontem elewacji i adaptacją wieży na punkt widokowy,
- c) robót konserwatorskich przy stolarce okiennej i drzwiowej. Efektem technicznym przedmiotowego zadania będzie odrestaurowana bryła dawnego kościoła ewangelickiego świadcząca o historii obiektu i miasta Zduny oraz punkt widokowy (5 poziom wieży) umożliwiający oglądanie sylwety miasta z wysokości 20 metrów. Prace remontowe podejmowane przy obiekcie uchronią go przed zniszczeniem i pozwolą zachować dla następnych pokoleń.

Przedmiot zamówienia winien być wykonany zgodnie z:

- 1) warunkami określonymi w niniejszej Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz Programie Funkcjonalno-Użytkowym,
- 2) obowiązującymi normami, przepisami oraz zasadami współczesnej wiedzy technicznej.

Wymagania dotyczące wykonania przedmiotu zamówienia:

- 1) Wykonawca winien udzielić co najmniej 36 miesięcznej gwarancji na wykonane roboty budowlane.
- 2) Okres gwarancji na dostarczony sprzęt i wyposażenie winien być zgodny z gwarancją udzieloną przez producenta, nie krótszy jednak niż 12 miesięcy licząc od dnia protokolarnego bezusterkowego odbioru robót;
- 3) Wykonawca winien udzielić minimum 21 dniowego terminu płatności licząc od dnia dostarczenia zamawiającemu faktury za Firefox wykonany i odebrany przedmiot umowy;
- 4) Wykonawca winien prowadzić roboty budowlane w sposób nieutrudniający prawidłowego funkcjonowania budynku;
- 5) Wykonawca winien realizować przedmiot zamówienia zgodnie ze współczesną wiedzą techniczną, obowiązującymi w tym zakresie przepisami, a w szczególności ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane (Dz. U. z 2020 r. poz. 1333 z późn. zm.) normami technicznymi, standardami, zasadami sztuki budowlanej, etyką zawodową oraz postanowieniami umowy;
- 6) Zamawiający wymaga, zatrudnienia przez wykonawcę lub podwykonawcę na podstawie umowy o pracę osób do wykonywania następujących czynności w zakresie realizacji zamówienia: ogólnych prac budowlanych niezbędnych do prawidłowej realizacji inwestycji. Sposób dokumentowania zatrudnienia w/w osób, uprawnienia Zamawiającego w zakresie kontroli spełniania przez Wykonawcę powyższych wymagań oraz sankcje z tytułu niespełnienia tych wymagań określa wzór umowy (§ 3 ust. 5 i § 9 ust. 2 pkt. 10) stanowiący załącznik nr 9 do SIWZ. Na etapie składania oferty – Wykonawca składa w tym zakresie oświadczenie zgodnie z treścią Załącznika nr 1 do SIWZ – druk „FORMULARZ OFERTOWY”.

Termin składania ofert określono na dzień 7 grudnia 2020 roku.

W postępowaniu przetargowym oferty złożyły cztery firmy. Tabela nr 1 przedstawia wykaz wykonawców, którzy złożyli oferty na zadanie „Rewitalizacja zabytkowego kościoła poewangelickiego w Zdunach: we wskazanym terminie.

Tabela nr 1. Wykaz wykonawców

NR OFERTY	NAZWA WYKONAWCY	ŁĄCZNA ILOŚĆ PUNKTÓW	CENA
Oferta nr 1	„NOVAPOL” PBU Sp. z o.o. Toruń	74,78	1.293.700,00 zł
Oferta nr 2	Firma Architektoniczna – Budowlana Restauracji zabytków „ARCHITEKTON” L. Peljan, L. Link Sp. J. Głogów	78,65	1.164.130,14 zł
Oferta nr 3	Przedsiębiorstwo Ogólnobudowlane „EXDACH” M. Kmiec Ostrów Wielkopolski	68,48	1.580.000,00 zł
Oferta nr 4	Konsorcjum Firma Partner 1 RENOWO Sp. z o. o., Jaworzno Partner 2 F.H.U. REMGIPS 2, Jaworzno	100,00	750.000,00 zł

Źródło: UM Zduny

Do ogłoszonego zamówienia złożono 4 oferty w widełkach cenowych od 750 tys. zł do 1,5 mln zł. Najwyższą ofertę zaproponowała firma z Ostrowa Wielkopolskiego w wysokości 1.580.000,00 zł a najniższą firma z Jaworzna, zwycięzca przetargu.

Zawiadomieniem DG.271.7.2020 z dnia 13 stycznia 2021 r. gmina Zduny poinformowała o wyborze najkorzystniejszej oferty nr 4 czyli Konsorcjum Firma RENOWO Sp. z o. o. oraz F.H.U. REMGIPS 2 z Jaworzna. Żadnej z ofert nie wyłączono z postępowania.

Ostatecznie wykonawcą robót budowlanych wybrany w przetargu nieograniczonym, zostało Konsorcjum Firm: Renowo Sp. z o.o. ul. Chopina 94, 43-600 Jaworzno i FHU Remgips 2 Piotr Broczek ul. Żukowa 30A, 43-607 Jaworzno. Kontrakt opiewał na kwotę 750 000,00 zł brutto.

Zakres prac obejmował:

- wykonanie niezbędnej dokumentacji,
- prace remontowo – konserwatorskie elewacji kościoła wraz z konserwacją stolarki okiennej i drzwiowej,
- utworzenie punktu widokowego na wieży kościoła,
- montaż systemu powiadamiania pożarowego.

Ze względu na sytuację epidemiologiczną w kraju i niekorzystane warunki atmosferyczne prace przedłużały się.

W trakcie realizacji zaistniała konieczność wykonania robót dodatkowych/zamiennych nieobjętych zakresem podstawowym. Roboty dotyczyły:

- wymiana stolarki okiennej – 44 szt. na kwotę 183 911,86 zł.

W związku z tym umowa z wykonawcą została aneksowana, w wyniku czego wynagrodzenie za roboty ustalono na 933 911,86 zł brutto, a termin zakończenia prac ostatecznie ustalono na dzień 14 grudnia 2023 r.

Ponadto w ramach inwestycji zostały wykonane dodatkowe badania konserwatorskie wnętrza kościoła. Koszt opracowania dokumentu to kwota 36 900,00 zł brutto.

Inwestycja została dofinansowana w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 w wysokości 728.537,80 złotych.

Komisja nie stwierdziła uchybień w zakresie wydatków poniesionych na to zadanie.

II. 4. Kontrola dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych za 2023 r. oraz I półrocze 2024r.

Na posiedzeniu komisji w dniu 6 sierpnia 2024 r. członkowie komisji analizowali wysokość uzyskanych dochodów oraz zasadność poniesionych wydatków związanych z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych za 2023 r. oraz I półrocze 2024r.

Po wysłuchaniu wyjaśnień Aliny Hybsz członkowie komisji przystąpili do kontroli poniesionych wydatków w badanym zakresie.

Zarządzeniem burmistrza Zdun powołano Gminną Komisję ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Zdunach w następującym składzie: Alina Hybsz – Przewodnicząca Komisji, Anna Pietrzak Figlak –

Sekretarz Komisji, oraz członkowie komisji Jolanta Bryjak, Elżbieta Kurkiewicz, Bernadeta Staśkiewicz, Andrzej Kasprzak, Mateusz Matuski.

Komisja działa na podstawie Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz przeciwdziałaniu narkomanii. Ustawa ta nakłada na samorządy obowiązek kształtowania na terenie gminy własnej polityki wobec alkoholu i narkotyków, dlatego co roku uchwalany jest Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla terenu Gminy Zduny.

Głównym celem programu jest zapobieganie powstawaniu nowych problemów oraz zmniejszanie już istniejących, poprzez działania profilaktyczne skierowane głównie do dzieci i młodzieży oraz zwiększenie dostępności terapeutycznej dla osób uzależnionych i współuzależnionych oraz członków ich rodzin. Program jest podstawowym dokumentem, na podstawie którego realizowane są zadania własne gminy w zakresie przeciwdziałania uzależnieniom i stanowi część strategii rozwiązywania problemów społecznych w gminie. Jego nadrzędnym celem jest tworzenie spójnego i zintegrowanego systemu działań profilaktycznych i naprawczych w gminie.

Co roku Rada Miejska w Zdunach uchwała gminny program i tak na 2023 rok przyjęła go uchwałą nr LIV.369.2022 z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Zduny na rok 2023, a na 2024 rok uchwałą nr LXVII.450.2023 z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Zduny na rok 2024.

Dochody uzyskane z wpływów z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym przeznaczone są w całości na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii.

Wydatki w 2023 r. zostały zaplanowane na kwotę 387.676,59 zł. Plan zrealizowano w 82,8% na kwotę **321.047,02 zł**, z czego:

- 60.896,00 zł przeznaczono na zajęcia terapeutyczne i warsztaty profilaktyczne,
- 10.000,00 zł wydatkowano na dotację z przeznaczeniem dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej,
- 1.500,00 zł wydano na materiały edukacyjne z tematyki przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii,
- 80.401,34 zł to wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji,
- 58.397,31 zł dotyczą działalności i bieżącego utrzymania świetlicy podwórkowej „Przystań”,
- 11.106,30 zł przeznaczono na szkolenia,
- 94.896,43 zł wydano na modernizację świetlicy podwórkowej „Przystań”,
- 3.849,64 zł - inne wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w okresie sprawozdawczym wyniosły 199.693,64 zł, co stanowi 103,58% planu, natomiast wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym wyniosły 57.058,58 zł na plan w takiej samej wysokości. Plan wydatków na zadania z przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii był wyższy, od planowanych na rok 2023 dochodów, które należy przeznaczyć na omawiane cele, o 137.826,59 zł. Wynika to z faktu, iż w 2022 roku kwota osiągniętych dochodów z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu nie została w pełni wykorzystana na cele wynikające z zapisów ustawowych. W związku z faktem, iż w roku 2023 również nie wykorzystano wszystkich środków na działania w rozdziałach 85153 i 85154 – niezrealizowana kwota zwiększyła plan wydatków do wykorzystania w planie roku 2024.

Natomiast w 2024 r. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano na kwotę w wysokości 200.000,00 zł, natomiast wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym planowano w wysokości 77.800,00 zł.

Wykonanie w tych paragrafach w I półroczu 2024 r. kształtowało się następująco: dział 75618 paragraf 0270 wykonano w wysokości 39.476,87 zł tj. 50,74 % planu, a w paragrafie 0480 wykonano w wysokości 144.812,48 zł tj. 72,41%.

Wydatki w I półroczu 2024 r. zostały zaplanowane na kwotę 278.770,03 zł. Plan zrealizowano w 36,19%, tj. na kwotę 100.883,56 zł, z czego:

- 26.603,60 zł przeznaczono na zajęcia terapeutyczne i warsztaty profilaktyczne,
- 10.000,00 zł wydatkowano na dotację z przeznaczeniem dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej,
- 1.094,37 zł wydano na materiały edukacyjne z tematyki przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii,
- 46.045,05 zł to wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji,
- 17.140,54 zł dotyczą działalności i bieżącego utrzymania świetlicy podwórkowej „Przystań”.

Co roku z funduszu alkoholowego przekazywana jest dotacja na dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej, działającego przy ul. Strzeleckiej w Zdunach w wysokości 10 tys. zł. Zajęcia terapeutyczne obejmują dyżur psychologa dla osób uzależnionych i współuzależnionych w punkcie konsultacyjnym, prowadzenie punktu informacyjno-konsultacyjnego, dofinansowanie zimowych warsztatów różnorodności oraz dofinansowanie zajęć prowadzonych w różnych organizacjach z terenu gminy Zduny z elementami profilaktyki przeciwalkoholowej. Z funduszu alkoholowego utrzymywana jest działalność świetlicy podwórkowej „Przystań” mieszczącej się w Kręgielni

w Zdunach. Świetlica działa od poniedziałku do piątku w godz. od 15.00 do 18.00. W tym roku planowany jest jeszcze remont łazienek na kręgielni oraz rozbudowa monitoringu miejskiego, aby zwiększyć bezpieczeństwo mieszkańców.

Komisja nie stwierdziła uchybień w zakresie wydatków poniesionych z „funduszu alkoholowego”.

II. 5. Analiza wydatków budżetowych za I półrocze 2024 r.

Podczas posiedzenia w dniu 3 września 2024 roku Komisja Rewizyjna dokonała analizy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2024 roku.

Komisja Rewizyjna stwierdziła co następuje:

Budżet na 2024 rok został uchwalony przez Radę Miejską na sesji w dniu 20 grudnia 2023 roku uchwałą budżetową nr LXVII.460.2023 i obejmował:

- 1) planowane dochody budżetowe w kwocie **61.358.530,52 zł**
 - a) dochody bieżące w kwocie 36.048.718,28 zł,
 - b) dochody majątkowe w kwocie 25.309.812,24 zł,
- 2) planowane wydatki budżetowe w kwocie 55.599.962,04zł,
- 3) planowana nadwyżka budżetowa w kwocie 5.758.568,48 zł,
- 4) planowane przychody w kwocie 429.000,00 zł,
- 5) planowane rozchody w kwocie 6.187.568,48 zł.

Uchwała budżetowa w pierwszym półroczu 2024 r. zmieniona była 14 razy, a mianowicie: pięcioma uchwałami Rady Miejskiej oraz dziewięcioma zarządzeniami burmistrza.

Wprowadzenie zmian powyższymi dokumentami spowodowało, że plan budżetu Gminy Zduny na 2024r. na dzień 30.06.2024 roku przedstawiał się następująco:

- 1) dochody budżetowe w kwocie 70.184.063,00 zł,
- 2) wydatki budżetowe w kwocie 62.051.711,72 zł,
- 3) wynik finansowy: nadwyżka w kwocie 8.132.351,28 zł,
- 4) przychody w kwocie 2.147.217,20 zł,
- 5) rozchody w kwocie 10.279.568,48 zł.

Natomiast stan wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2024 r. przedstawiał się następująco:

1. dochody budżetowe w kwocie 34.012.696,53 zł – tj. 48,46% planu,

2. wydatki budżetowe w kwocie 28.795.953,50 zł – tj. 46,41 % planu,
3. przychody w kwocie 2.158.628,80 zł – tj. 100,53 % planu,
4. rozchody w kwocie 4.644.504,24 zł – 45,18 % planu,
5. nadwyżka budżetowa w kwocie – 5.216.743,03 zł – tj. 64,15%

Komisja porównując wykonanie budżetu za I półrocze 2024 r. w stosunku do wykonania budżetu I półrocza 2023 r. stwierdziła, że dochody budżetowe w roku bieżącym były wyższe od roku poprzedniego o 11.481.310,59 zł, a wydatki wzrosły w porównaniu do I półrocza 2023 r. o 6.693.986,50 zł. Wykonane dochody bieżące wzrosły o 4.431.175,17 zł w porównaniu do wykonania za I półrocze w 2023 r., a wykonanie wydatków bieżących za I półrocze 2024 r. wzrosły o 2.531.129,00 zł w porównaniu do wykonania budżetu za I półrocze 2023 r.

W I półroczu 2024 r. odnotowano nadwyżkę operacyjną w wysokości 1.786.735,91 zł (dochody bieżące – wydatki bieżące).

Dokonując analizy realizacji dochodów budżetowych członkowie Komisji Rewizyjnej szczegółowo zapoznali się z rozdziałem dochody planowane i wykonane w I półroczu 2024 r.

Z przeprowadzonej oceny wynika, że dochody ogółem zostały zrealizowane w kwocie 34.012.696,53 zł, co stanowiło 48,46 % zakładanego planu rocznego.

Wykonanie dochodów własnych w I półroczu 2024 r. jest wyższe o 802.876,35 zł niż w okresie I półrocza 2023 roku.

Poniższa tabela przedstawia wykonanie dochodów w I półroczu 2024 r.

Tabela nr 1. Wykonanie dochodów w I półroczu 2024 r.

lp.	Wartość ogółem	Wyszczególnienie	Kwota	W porównaniu do I półrocza 2023 roku
1.	DOCHODY WŁASNE 9.704.583,44 zł	dochody z podatków i opłat	4.848.955,38zł	wzrost o 448.238,05 zł
		udział w podatkach PIT	3.648.108,00	wzrost o 1.034.430,00 zł
		udział w podatkach CIT	348.468,00 zł	wzrost o 12.858,00zł
		pozostałe dochody własne	859.052,06 zł	spadek o 692.649,70 zł
2.	SUBWENCJE 9.856.422,00zł	subwencja oświatowa	8.287.112,00 zł	wzrost o 2.100.256,00 zł
		subwencja wyrównawcza	1.325.700,00 zł	wzrost o 111.756 zł
		subwencja równoważąca	25.646,00 zł	wzrost o 8.472,00 zł
3.	DOTACJE I POMOC FINANSOWA 14.451.671,09 zł	dotacje na zadania zlecone	3.187.421,72 zł	wzrost o 866.137,70 zł
		dotacje na zadania własne	4.784.908,79 zł	wzrost o 4.105.724,73 zł
		dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich	6.108.718,61 zł	wzrost o 3.981.744,38 zł
		Pozostałe dotacje	370.621,97 zł	spadek o 712.640,57 zł

Źródło: UM Zduny

W dochodach własnych największy wzrost zanotowano w udziale w podatkach PIT, bo aż o 1.034.430,00 zł w porównaniu do I półrocza 2023 r., a najmniejszy wzrost zanotowano subwencji równoważącej.

b) wydatki budżetowe,

Wydatki budżetowe ogółem za I półrocze zostały wykonane w kwocie 28.795.953,50 zł, co stanowi 46,41 % zakładanego planu rocznego. W porównaniu do I półrocza 2023 r. wydatki ogółem wzrosły o 6.693.986,50 zł. Komisja Rewizyjna ocenia, że planowo przebiegała realizacja wydatków bieżących, gdyż wydatkowano kwotę 23.259.943,90 zł i wzrosła w stosunku do poprzedniego roku

o 4.431.175,17 zł. Realizacja wydatków bieżących przedstawiała się kształtowała się podobnie jak w ubiegłych latach.

Następnie komisja przeanalizowała wydatki majątkowe. Na rok budżetowy 2024 r. zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę 21.481.809,78 zł, a na I półrocze 2024 r. wykonanie wyniosło 6.891.570,34 zł, z tego:

- 1.486.920,20 zł – uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w sołectwie Baszków i Bestwin;
- 159.709,97 zł – wymiana pieca gazowych w kotłowni przy os. Madalińskiego;
- 33.210,00 zł – opracowanie dokumentacji projektowej dla ul. Witosa i ul. Podgórznej;
- 45.510,00 zł – opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla projektu pn. „Budowa żłobka w Zdunach”;
- 174.481,02 zł – dotacje w ramach programu „Ciepłe mieszkanie” (w całości finansowane środkami WFOŚiGW);
- 4.955.295,00 zł – budowa hali sportowo-rekreacyjnej wraz z zapleczem lekkoatletycznym i placem zabaw dla osób z niepełnosprawnościami w miejscowości Zduny;
- 15.990,00 zł - modernizacja placu zabaw – FS Baszków;

Przychody i rozchody budżetowe.

W pierwszym półroczu gmina wykonała zaplanowane przychody na poziomie 100,53 %, tj. 2.158.628,80 zł. Natomiast wykonanie rozchodów w omawianym okresie wyniosły 4.644.504,24 zł, tj. 45,18% planowanej kwoty.

Należności i zobowiązania.

Na dzień 30.06.2024 r. stan zadłużenia gminy wynosił 22.992.050,37 zł, w tym:

ü180.702,17 zł – Pożyczka z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację zadania pn. „Kompleksowa, głęboka termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej” ,

ü768.199,00 zł – Pożyczka z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny” ,

ü472.589,20 zł – Pożyczka z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację zadania pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Zduny”

ü15.600.000,00 zł – wartość obligacji komunalnych,

ü480.000,00 zł – kredyt w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie zaciągnięty w 2019 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych,

ü692.000,00 zł – kredyt w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie zaciągnięty w 2020 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych,

ü656.000,00 zł – kredyt w PKO BP S.A. zaciągnięty w 2021 r. na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

ü4.142.560,00 zł – kredyt w Banku Spółdzielczym w Krotoszynie zaciągnięty w 2023 r. na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, na realizację przedsięwzięcia pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w sołectwie Baszków i Bestwin”.

W toku przeprowadzonej analizy Komisja stwierdziła, że zadanie zostało prawidłowo zrealizowane. Komisja zauważa, że kontrolowanie wydatków bieżących i kontynuowanie dyscypliny finansowej wśród pracowników i jednostek organizacyjnych pozwoli na prawidłowe realizowanie założeń budżetowych w 2024 r.

W wyniku przeprowadzonej analizy i oceny o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2024 roku”, złożonych wyjaśnień oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Zdunach wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za I półrocze 2024 r. i nie wnosi zastrzeżeń.

II. 6. Wydatki poniesione przez Zdunowski Ośrodek Kultury za I półrocze 2024r.

W tym punkcie członkowie komisji pochyłili się nad wydatkami poniesionymi przez Zdunowski Ośrodek Kultury za I półrocze 2024 roku. Wyjaśnień udzielała Elżbieta Kurkiewicz oraz Małgorzata Godorowska.

Zdunowski Ośrodek Kultury prowadzi działalność w mieście i w gminie Zduny. Siedziba biura ZOK znajduje się w zrewitalizowanym budynku Starej Kaflarni ul. Łacnowa 37. Przy kaflarni znajduje się „Kino za Rogiem”. Jest to alternatywna propozycja zaspokajania potrzeb kulturowych. W małych miasteczkach na zadanie przywrócić modę na oglądanie filmów w kinie. Alternatywa polega również na tym, że nie tylko animator kina, ale także widz ma wpływ na dobór repertuaru. W trzydziestoosobowym kinie można obejrzeć nie tylko filmy, ale też transmisje na żywo wydarzeń kulturalnych i sportowych oraz własne prezentacje multimedialne. Ponadto ZOK prowadzi Izbę Muzealną, zlokalizowaną w budynku mieszcańskim z przełomu XVII i XVIII wieku, mieszczącą się przy ulicy Sienkiewicza 1. Dysponuje również salą widowiskową w Centrum Animacji Społecznej przy ul. Masłowskiego 1 oraz pomieszczeniami w Ratuszu i zarządza wynajmem Kręgielni, która mieści się przy ul. Sienkiewicza 9. Organizatorem dla ZOK jest burmistrz Zdun. ZOK jest wpisany przez organizatora do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2 i posiada osobowość prawną. Głównym celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców. Ponadto jego celami są upowszechnianie i promowanie kultury lokalnej w kraju i zagranicą, dbanie o tradycje i przywiązanie miejscowej społeczności do regionu Wielkopolski i jej dziedzictwa kulturowego. ZOK wypracowuje własny, społecznie akceptowany program, do którego przygotowuje i pozyskuje lokalną społeczność tak, aby w sposób naturalny uczestniczyła w niej i ją współtworzyła. Celem realizowanego programu kultury jest wspieranie i ugruntowywanie więzi społecznych i promowanie tolerancji.

W obiektach administrowanych przez ZOK prowadzone są zajęcia: z lepienia gliny, szachowe, muzyczne, wokalne, językowe oraz zajęcia fitness i zajęcia akrobatyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych. Ośrodek prowadzi szeroko rozumianą współpracę z organizacjami pozarządowymi oraz organizacjami pożytku publicznego z terenu gminy Zduny. Placówka jest głównym organizatorem Zdunowskiej Majówki, Dni Zdun, międzynarodowego pleneru artystów „Pogranicza Kultur” oraz Zimowych i Letnich Warsztatów Rozmaitości. Współpracuje z organizacjami pozarządowymi przy organizacji kiermaszu bożonarodzeniowego, wielkanocnego, Mikołajek, WOŚP oraz współpracuje ze szkołami i klubami sportowymi przy organizacji obchodów świąt narodowych.

Zdunowski Ośrodek Kultury na 30 czerwca 2024 r. zatrudniał 5 osób w przeliczeniu na etaty stanowi to 4.375 etatu.

W dalszej części obrad członkowie komisji przeszli do analizy wydatków poniesionych przez ZOK za I półrocze 2024 r. Informację przedłożyły i wyjaśnień udzieliły Elżbieta Kurkiewicz oraz Małgorzata Godorowska.

Na 2024 rok przychody ZOK zaplanowano na kwotę 1.260.000,00 zł. W okresie od stycznia do czerwca 2024r. przychody ośrodka zrealizowano w kwocie 609.347,98 zł, tj. 48% planu i złożyły się na nie dotacja z budżetu gminy w wysokości 525.000,00 zł oraz pozostałe przychody wysokości 84.347,98 zł. W porównaniu do I półrocza 2023 roku przychody w I półroczu br. wzrosły o 64.408,38 do I półrocza 2024 roku zł. Wykonanie dotacji z budżetu gminy stanowiło 53,57 % planu dotacji, a wykonanie pozostałych przychodów stanowiło 30,12% planu. Podobnie sytuacja kształtowała się w 2023 roku. Poniższa tabela przedstawia wydatki ZOK za I półrocze 2024r.

Tabela nr 1. Wykonanie wydatków ZOK za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024r.

dział I	opis wydatku	plan	wykonanie
401	Amortyzacja razem	11 000,00 zł	- zł
411	Zużycie materiału	120 000,00 zł	36.723,39 zł
419	Energia i gospodarka odpadami	110 000,00 zł	28.415,27 zł
420	Koszty usług obcych	300 000,00 zł	277.751,48 zł
440	Koszty podatków i opłat	10 000,00 zł	1.071,94 zł

450	wynagrodzenia razem	590 000,00 zł	219.961,23 zł
460	składki ubezpieczeniowe opłacane przez pracodawcę	92 000,00 zł	37.772,97 zł
470	Świadczenia na rzecz pracowników	20 000,00 zł	3.626,43 zł
480	Pozostałe koszty	7 000,00 zł	1.873,43zł
SUMA		1.260.000,00 ZŁ	607.196,14 ZŁ

Źródło: Opracowanie własne.

Z tabeli nr 1 wynika, że wydatki zrealizowano w wysokości 48,36 % planu. Największe wydatki w I półroczu 2024r. odnotowano na zakupach usług obcych w wysokości 277.751,48 zł, w tym min. usługi transportowe w kwocie 13.465,88 zł, przegląd windy i instalacji w CAS/Stara Kaflarnia w kwocie 7.234,04 zł, usługi artyści 105.409,00 zł, usługi techniczne - 41.815,00 zł, usługi pozostałe 58.207,44 zł, koszty „Kina za Rogiem 19.615,82 zł. Kolejnym wydatkiem są wynagrodzenia razem, na które składają się wynagrodzenia osobowe pracowników wysokości 180.929,23 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe z tytułu umów o dzieło w wysokości 39.032,00 zł. Kolejnym wydatkiem są koszty poniesione na zużycie materiałów w wysokości 36.723,39 zł, na które składają się zakup materiałów biurowych, obsługa spotkań autorskich, zakup nagród i upominków oraz imprez Majówki Zdunowskiej oraz Dni Zdun, środki czystości wyposażenie itp. Najmniejszy koszt poniesiono na ubezpieczeniach rzeczowych - 1873,43 zł tj. 26,76 % planu. ZOK wydaje również gazetkę dla mieszkańców pt. "Kurier Zdunowski".

Rozliczenie Dni Zdun nastąpiło w połowie lipca 2024r., a kwotę jaką wydatkowano na jej organizację wyniosła ok 160 tys. zł, w tym 68.600,00 zł przeznaczano na gwiazdy wieczoru: MEZO, ŁOBUZY, DZIANI oraz zaproszonych gości, a pozostałe koszty stanowiły wydatki na obsługę techniczną wydarzenia (ekran, nagłośnianie, oświetlenie, śmieci itp.), podesty, ochronę i zabezpieczanie medyczne. W tym roku podczas Dni Zdun zorganizowano darmową atrakcję dla dzieci - dmuchańce w sali gimnastycznej SP w Zdunach.

Z pilniejszych potrzeb to remont generalny zabytkowej Izby Muzealnej oraz doposażenie Starej Kaflarni w sprzęty nisko cenne na użytek organizacji NGO, opracowanie nowego statutu ZOK oraz uaktualnianie i bieżące prowadzenie strony internetowej <https://kultura.zduny.pl>. W CAS również konieczne są remonty: najpilniejszą sprawą jest przyłączenie budynku do kanalizacji deszczowej, odwodnienie budynku, naprawa dachu oraz doposażenie sali w sprzęt AGD. W dalszym etapie zachodzi konieczność, aby zająć się udrożnieniem parkingu przy CAS na potrzeby użytkowników obiektu. Na wymienione remonty gmina Zduny będzie się starać o pozyskanie środków zewnętrznych z UE lub krajowych w zależności od ogłoszonych konkursów i sposobu finansowania projektów.

W toku dyskusji i uzyskanych wyjaśnień członkowie komisji nie wnieśli uwag do wydatków poniesionych przez ośrodek kultury, a wskazane potrzeby remontowe w miarę możliwości finansowych gminy będą wzięte pod uwagę w przyszłorocznym budżecie.

II. 7. Analiza wydatków poniesionych na funkcjonowanie basenu kąpielowego za 2024 r.

Podczas posiedzenia w dniu 5 listopada 2024 roku Komisja Rewizyjna dokonała analizy poniesionych kosztów na utrzymanie basenu kąpielowego w Zdunach w sezonie letnim 2024 r. Temat przedstawił Bartłomiej Dwojak.

Obiekt przeszedł gruntowną modernizację. W ramach inwestycji przebudowane zostały niecki basenowe. Wzmocniono ściany, spłycono dna uszczelniając je, zamontowano nowy system filtracji wody. Woda do basenu pobierana jest z sieci wodociągowej. Woda trafia najpierw do stacji filtrów i uzdatniania wody, stamtąd przepompowywana jest do niecek. Przez całą dobę znajduje się w ciągłym obiegu, co zmniejsza stopień jest zanieczyszczenia.

Wybudowano nowe zaplecze socjalne z szatniami, dokonano montażu atrakcji wodnych. Jest także boisko do piłki plażowej. Przy basenie funkcjonuje zupełnie nowy, bogato wyposażony plac zabaw dla dzieci. Na terenie basenu zapewniono również bufet gastronomiczny.

Przebudowę basenu kąpielowego szacuje się na kwotę 4.526.758,96 zł, z czego 2.125.000,00 zł to środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację tego zadania inwestycyjnego, jak również uzyskano zwrot naliczonego podatku VAT od tejże inwestycji. Roboty dodatkowe opiewały na kwotę 135.658,96 zł i obejmowały: zakup złoza filtracyjnego, dokonano wymiany pompy, oraz zakupiono automatykę dozowania środków chemicznych.

Basen kąpielowy funkcjonował 7 dni w tygodniu w godzinach od godz. 11:00 do 19:00 w miesiącach lipiec-sierpień. W trakcie omawiania tematu komisja ustaliła, że ceny biletów na basen, w tym okresie, wprowadzono Zarządzeniem Burmistrza Zdun nr 20/2024 z dnia 03 czerwca 2024 r. w sprawie ustalenia wysokości opłat za korzystanie z basenu kąpielowego w Zdunach. W tym roku dzieci i młodzież z terenu gminy Zduny do lat 15 za okazaniem legitymacji szkolnej oraz osoby posiadające Wielkopolską Kartę Rodziny wchodziły na basen bezpłatnie.

Cennik biletów w okresie lipiec - sierpień przedstawiał się następująco:

- dzieci do lat 6 - bezpłatnie (wejście z opiekunem, opiekun zgodnie z cennikiem)
- dzieci do lat 15 z terenu gminy Zduny – bezpłatnie (za okazaniem legitymacji szkolnej)
- bilet ulgowy - 8 zł/dzień (dzieci i młodzież szkolna, studenci, emeryci, renciści – za okazaniem legitymacji)
- bilet normalny (osoba dorosła) - 15 zł/dzień
- osoby niepełnosprawne – bezpłatnie (za okazaniem ważnej legitymacji, opiekun bezpłatnie)
- bilet rodzinny 2+1 (1 osoba dorosła + 2 dzieci, 2 osoby dorosłe + 1 dziecko) – 20 zł/dzień
- bilet rodzinny 2+2 lub 1+3 (2 osoby dorosłe + 2 dzieci, 1 osoba dorosła + 3 dzieci) – 25 zł/dzień
- bilet rodzinny 2+3 (2 osoby dorosłe + 3 dzieci) – 30 zł/dzień
- karnet miesięczny ulgowy (dzieci i młodzież szkolna, studenci, emeryci, renciści – za okazaniem legitymacji) – 80 zł / m-c
- karnet miesięczny normalny – 120 zł/m-c
- bilet grupowy (minimum 15 osób + 1 opiekun) – 5,00 zł/os./dzień
- osoby posiadające Wielkopolską Kartę Rodziny – bezpłatnie

Ze względu na sprzyjające warunki pogodowe basen otwarty był również w terminie od 2 września 2024 r. do 8 września 2024 r. w dni powszednie od 15.00 do 18.00, a w weekendy od godz. 11.00 do 19.00.

Cennik biletów w okresie wrześniowym przedstawia tabela nr 1 :

Tabela nr 1. Cennik biletów na basenie kąpielowym w okresie od 2 września do 8 września 2024 r.

Cennik biletów – basen kąpielowy w Zdunach ul. Ostrowska 31b

TERMIN	02.09-06.09.2024	07.09-08.09.2024
DZIECI DO LAT 6 (dzieci do lat 6 wejście z opiekunem, opiekun zgodnie z cennikiem)	BEZPŁATNIE	BEZPŁATNIE
DZIECI DO LAT 15 Z TERENU GMINY ZDUNY (za okazaniem legitymacji szkolnej)	BEZPŁATNIE	BEZPŁATNIE
BILET ULGOWY (dzieci, młodzież szkolna, studenci, emeryci, renciści – za okazaniem legitymacji)	5,00 zł	8,00 zł
BILET NORMALNY	10,00 zł	15,00 zł
BILET RODZINNY (1 osoba dorosła + 2 dzieci, 2 osoby dorosłe + 1 dziecko)	15,00 zł	20,00 zł
BILET RODZINNY (2 osoby dorosłe + 2 dzieci, 1 osoba dorosła + 3 dzieci)	20,00 zł	25,00 zł
BILET RODZINNY (2 osoby dorosłe + 3 dzieci)	25,00 zł	30,00 zł
OSOBY NIEPEŁNOSPRAWNE (za okazaniem ważnej legitymacji, opiekun bezpłatnie)	BEZPŁATNIE	BEZPŁATNIE
OSOBY POSIADAJĄCE WIELKOPOLSKĄ KARTĘ RODZINY	BEZPŁATNIE	BEZPŁATNIE
BURMISTRZ W UZASADNIONYCH PRZYPADKACH MOŻE ZWOLNIĆ Z OPŁAT ZORGANIZOWANĄ GRUPĘ DZIECI I MŁODZIEŻY		

Basen czynny w dniach:

- 02.09.2024-06.09.2024 od godziny 15.00 do godziny 19.00 (kąpiel do 18.30),
- 07.09.2024-08.09.2024 od godziny 11.00 do godziny 19.00 (kąpiel do 18.30).

Bilety oraz karnety dostępne były do nabycia na terenie basenu kąpielowego w Zdunach. Z przedłożonego zestawienia finansowego wynika, iż na utrzymanie basenu poniesiono koszty w wysokości 150.925,84 zł. W 2024 r. koszty przeznaczone na energię, wodę oraz usługi pozostałe wydatkowano w tych paragrafach odpowiednio 34.493,97 zł oraz 41.082,46 zł.

Zmalały również koszty na chemię oraz zakupy i wyniosły 27.428,65 zł.

Wynagrodzenia ratowników wraz z ZUS od wynagrodzeń wyniosły 47.920,76 zł. Wynagrodzenie wypłacane jest bez względu na pogodę.

Natomiast wpływy z biletów i wynajmu powierzchni gastronomicznej wyniosły 66.257,60 zł.

Utrzymanie basenu co roku przynosi ujemnym wynik finansowy. W 2021 r. strata wynosiła -228.693,10 zł, a w 2024 r. zaledwie - 84.668,24 zł. Zatem modernizacja obiektu basenowego przyniosła efekty.

Na podstawie przeprowadzonej dyskusji i uzyskanych wyjaśnień radni stwierdzili, że pomimo ponoszonych kosztów utrzymania basenu oraz braku zysku należy utrzymać funkcjonowanie tego obiektu w najbliższych latach. Basen kąpielowy w Zdunach w okresie letnim jest znakomitym miejscem do wspólnego wypoczynku dla młodszych i starszych mieszkańców.

Przy basenie kąpielowym znajduje się nowoczesny plac zabaw. Pozostaje stworzyć parking dla klientów basenu oraz zmodernizować budynek filtracyjny.

Po przeprowadzonej analizie komisja nie wnosi uwag do omawianego tematu.

II. 8. Podsumowanie pracy Komisji Rewizyjnej za 2024 r. oraz opracowanie ramowego planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2025 r.

Na grudniowym posiedzeniu członkowie komisji podsumowali miniony rok. W dalszej części obrad członkowie komisji ustalili ramowy plan pracy na 2025 r.

III. Komisja Rewizyjna podjęła 1 uchwałę w sprawie udzielenia burmistrzowi Zdun absolutorium za wykonanie budżetu za 2023 r.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Zdunach na posiedzeniu w kwietniu i maju działając na podstawie art. 270 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych rozpatrzyła następujące dokumenty:

- sprawozdanie z rocznego z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2023 r. wraz z objaśnieniami,
- informację o stanie mienia komunalnego,
- sprawozdania finansowe za 2023 r. (bilans z wykonania budżetu, zbiorczy bilans jednostek budżetowych, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki),

IV. Wykaz analiz kontroli dokonanych w roku 2024 przez inne podmioty wraz z najważniejszymi wnioskami, wynikającymi z tych kontroli.

W okresie sprawozdawczym do Rady Miejskiej w Zdunach nie wpłynęły wyniki pokontrolne dokonywane przez inne podmioty.

V. Udział członków Komisji w posiedzeniach w 2024 r. przedstawia się następująco:

LP	NAZWISKO i IMIĘ	OB.	NU.	NN.
1.	Radny Michał Stachowiak	8	-	-
2.	Radny Konrad Łuczak	8	-	-
3	Radny Tomasz Roszak	8	-	-
4.	Radny Grzegorz Szafraniak	7	1	-
5.	Radny Dominik Nowak	8	-	-

Przewodniczący Komisji

Michał Stachowiak

Sporządziła:

mgr Barbara Fornal

Inspektor ds. obsługi RM

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 21 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym stałe komisje przedkładają radzie gminy sprawozdania z działalności oraz na podstawie §103 ust. 1 Uchwały nr XII/84/2011 Rady Miejskiej w Zdunach z dnia 28 listopada 2011 r. w sprawie Statutu Gminy Zduny Komisja Rewizyjna składa Radzie – w terminie do dnia 30 kwietnia każdego roku – roczne sprawozdanie ze swojej działalności w roku poprzednim.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

mgr Karolina Jankowska - Grzybek