

Protokół nr 55.2023

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu **3 października 2023 r.** od godziny 07:30 do godziny 8:45 w sali nr 4 Rady Miejskiej w Zdunach.

Na ogólną liczbę 5 członków Komisji Rewizyjnej w posiedzeniu w dniu 3.10.2023 r.

uczestniczyło 5 członków Komisji:

- ✓ Artur Wiatrak
- ✓ Barbara Kempia
- ✓ Robert Marciniak
- ✓ Elżbieta Musiałowska
- ✓ Sławomira Kuś

Lista obecności członków Komisji stanowi załącznik do protokołu.

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli:

- Miłosz Zwierzyk – Kierownik Wydziału Gospodarki, Rolnictwa i Rozwoju.

Pkt 1.

Posiedzeniu przewodniczył Przewodniczący Komisji Radny Artur Wiatrak.

Prowadzący obrady powitał przybyłych na posiedzenie i na podstawie załączonej listy obecności stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy 5 członków komisji, co oznacza niezbędne quorum do podejmowania wiążących decyzji przez Komisję Rewizyjną. Następnie przedstawił porządek obrad:

1. Otwarcie i ustalenie porządku obrad.
2. Kontrola wydatków budżetowych za I półrocze 2023 r. oraz analiza wydatków poniesionych na zadanie: „Przebudowa basenu kąpielowego w Zdunach”.
3. Sprawy bieżące, organizacyjne, wolne głosy i wnioski.

Uwag, wniosków do porządku obrad nie wniesiono.

Przedstawiony powyżej porządek obrad został przyjęty przez Komisję bez zmian – jednogłośnie 5 głosami „za”, przy 0 głosach „przeciw” i 0 głosach „wstrzymujących się” na 5 obecnych.

Pkt 2.

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	-

Zródło: 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 użyteczność 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”.

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 przeprowadzenia 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 polega na wykonaniu dokumentacji technicznej, przebudowy niecki basenowej (wzmocnienie ścian, wypłylenie do 1,8m, uszczelnienie, montaż nowego systemu filtracji wody), przebudowy zalecza 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 złoza 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.

Pkt. 3. Sprawy bieżące, organizacyjne, wolne głosy i wnioski.

W tym punkcie poruszono kwestie rozliczenia podatku VAT od inwestycji budowy fotowoltaiki.

Następnie zagłębiono się w zasady ubiegania się o dofinansowanie z programu tzw. „Polski Ład.

Innych pytań uwag nie zgłoszono. Z uwagi na wyczerpanie porządku obrad zakończono posiedzenie.

Przewodniczący Komisji:

mgr Artur Wiatrak

Protokół sporządziła:

mgr Barbara Fornal

Inspektor ds. obsługi RM