

Opinia Komisji Rewizyjnej
w sprawie wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl za 2023 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. radny Rady Gminy Zaniemyśl Marcin Brylewski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
2. radna Rady Gminy Zaniemyśl Katarzyna Konieczna
3. radna Rady Gminy Zaniemyśl Katarzyna Kozak-Szymczak
4. radny Rady Gminy Zaniemyśl Kacper Łaniak
5. radny Rady Gminy Zaniemyśl Mateusz Manikowski
6. radna Rady Gminy Zaniemyśl Ewelina Siudzińska
7. radny Rady Gminy Zaniemyśl Krzysztof Stróżyk

opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Zaniemyśl za 2023 rok

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dnia 27 maja 2024 r. Wójt Gminy Zaniemyśl przekazał Radzie Gminy Zaniemyśl sprawozdanie finansowe Gminy Zaniemyśl za 2023 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian funduszu jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zaniemyśl na posiedzeniach w dniach 3, 6 i 10 czerwca 2024 r. dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl za 2023 rok, rozpatrując w szczególności sprawozdanie Wójta Gminy Zaniemyśl z wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl za 2023 rok, sprawozdanie finansowe za 2023 rok, informację o stanie mienia Gminy Zaniemyśl, opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dotyczącą sprawozdania z wykonania budżetu oraz informacji o stanie mienia Gminy Zaniemyśl.

W ramach prac nad rozpatrzeniem sprawozdania Wójta Gminy Zaniemyśl z wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl za 2023 rok, kontrolą objęto następujące zagadnienie:

- I. zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez rewitalizację miejsca do kąpieli nad Jeziorem Raczyńskim w Zaniemyślu wraz z infrastrukturą,
- II. Program Ciepłe Mieszkanie.

I. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez rewitalizację miejsca do kąpieli nad Jeziorem Raczyńskim w Zaniemyślu

- I. Prace przewidywały rewitalizację miejsca do wypoczynku, rekreacji i turystyki poprzez budowę boiska do piłki plażowej i strefy piknikowej z małą architekturą (altana, ławki, stojaki do rowerów, prysznic zewnętrzny). Wykonany został nowy taras widokowy, fontanna pływająca, a istniejący budynek na plaży został wyremontowany. Zaprojektowano również budowę wiaty dla wypożyczalni sprzętu wodnego oraz nowy układ komunikacyjny z nawierzchnią, oświetleniem i nasadzeniami roślin.

Zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez rewitalizację miejsca do kąpieli nad Jeziorem Raczyńskim w Zaniemyślu wraz z infrastrukturą na dz. o nr ewid 466 i 17/1 w podziale na strefy obejmowało:

- II. **Strefę I – widokową z małą gastronomią** (Strefa obejmuje teren wokół wielofunkcyjnego budynku w konstrukcji drewnianej z funkcją małej gastronomii. Przed budynkiem „ ogródek gastronomiczny”, a od strony jeziora taras widokowy z przedłużeniem funkcji gastronomicznej. Po obu stronach budynku utwardzone zejście na plażę.) Z wyłączeniem pomostu pływającego.
- III. **Strefę II – wypoczynkową** (Strefa obejmuje teren wypoczynkowy pod drzewami oraz plażę trawiastą na łagodnym stoku i plażę piaszczystą.
- IV. **Strefę III – aktywna, sporty wodne.** (Strefa obejmuje teren wypożyczalni sprzętu) z wyłączeniem pomostu pływającego.
- V. **Strefę IV – aktywna- piłka plażowa** (Strefa obejmuje teren z wyznaczonym miejscem do piłki plażowej oraz miejscem piknikowym.)

Informacja o złożonych ofertach w przetargu ogłoszonego w dniu 28 października 2022 r.:

Lp.	Nazwa albo imię i nazwisko wykonawcy	Siedziba lub miejsce prowadzonej działalności gospodarczej albo miejsce zamieszkania wykonawcy	Cena brutto zawarta ofercie
1.	Paweł Kozłowski – Prezes Zarządu - SORTED SP. Z O. O.	Chyliczki, ul. Wschodnia 27B, 05-500 Piaseczno	13.577.970 zł
2.	Jan Grzybowski – właściciel firmy JG-BUD Jan Grzybowski	ul. Dolna 36, 61-160 Daszewice	4.428.000 zł

Termin składania ofert do 18 listopada 2022 r. do godziny 8.00 – wpłynęły dwie oferty wskazane wyżej.

Przetarg na prace budowlane wygrała firma JG - BUD Jan Grzybowski z Daszewic, która zaproponowała cenę 4.428.000 zł.

Projekt dofinansowany był z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład z 10% wkładu własnego gminy – dofinansowanie pierwotne opiewało na kwotę 3 985 200,00 zł.

II. Program Ciepłe Mieszkanie

W ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” realizowanego na terenie Gminy Zaniemyśl w 2023 r. złożono i rozpatrzono 5 wniosków o udzielenie dofinansowania dla beneficjentów końcowych, podpisano 5 umów.

Wniosek o płatność dla beneficjentów końcowych w ramach Programu Priorytetowego złożyło 3 beneficjentów. W ramach tych wniosków jedna dotacja w wysokości 6 631,65 zł została wypłacona w 2023 r., dwie pozostałe o łącznej kwocie 11 754,95 zł zostały wypłacone w I kwartale 2024 r.

W 2024 r. do 06.06.2024 r. złożono 4 wnioski o udzielenie dofinansowania dla beneficjentów końcowych. Podpisano 3 umowy. Jeden wniosek jest rozpatrywany.

Złożony został również 1 wniosek o płatność dla beneficjentów końcowych w ramach umowy podpisanej w 2023 r. Wniosek jest rozpatrywany.

Gmina Zaniemyśl w ramach Programu Priorytetowego Ciepłe Mieszkanie podpisała umowę na łączną kwotę aż 3 375 000,00 zł. Kwota została rozpisana na 2 lata po 1 687 500,00 zł. Dzięki środkom finansowym udostępnionym z Programu będzie możliwa jest wymiana źródła ciepła na ekologiczne i/lub termomodernizacja czy też przyłączenie do sieci ciepłowniczej 160 mieszkań, które znajdują się w budynkach wielomieszkaniowych w gminie.

Komisja nie wnosi uwag do przedstawionej informacji.

Ponadto Komisja zapoznała się z:

1. informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Zaniemyśl;
2. sprawozdaniem finansowym jednostki samorządu terytorialnego sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 r.;
3. uchwałą Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

Informacja o stanie mienia komunalnego

Informacja o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. została przygotowana w oparciu o art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zawiera zmiany jakie nastąpiły w mieniu komunalnym Gminy Zaniemyśl w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Gmina Zaniemyśl jest właścicielem 279,0099 ha gruntów w wartości księgowej: 11.600.878,53 zł.

Gmina posiada 43 obiekty komunalne. Na dzień 31.12.2023 r. wartość obiektów (budynków) komunalnych wynosi: 20.801.655,67zł. Na dzień 31.12.2023 r. wartość środków transportu i innych urządzeń wynosi 426.830,25 zł. Wartość całego mienia komunalnego na dzień 31.12.2023 r. wynosi: 83.957.486,64 zł – nastąpił wzrost o kwotę: 6.248.337,42 zł.

Gmina Zaniemyśl posiada całość udziałów w kapitale zakładowym Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Zaniemyślu, o łącznej wartości nominalnej 32 829 455,00 zł. Ponadto Gmina posiada udiały w Zakładzie Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. w Jarocinie o łącznej wartości 83 300,00 zł. W trakcie roku 2023 podjęta została uchwała NR LIII/402/2023 RADY GMINY ZANIEMYŚL z dnia 24 kwietnia 2023 r. w sprawie wyrażenia zgody na umorzenie udziałów w kapitale zakładowym Spółki działającej pod firmą Wielkopolskie Centrum Recyklingu - spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Jarocinie. Umorzono 499 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł. Umorzenie udziałów nastąpiło za wynagrodzeniem przysługującym Gminie Zaniemyśl w kwocie 249 500,00 zł.

Gmina Zaniemyśl posiada również ograniczone prawa rzeczowe takie jak hipoteka. Hipoteki ustanawiane są przy sprzedaży nieruchomości na raty.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zaniemyśl rozpatrzyła także sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku.

I. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31.12.2023r.:

1) aktywa:

- środki pieniężne na rachunku bankowym Gminy to kwota 4 332 253,37 zł;
- należności i roszczenia to kwota 3 368,34 zł, w tym należności z Urzędu Skarbowego z Bydgoszczy 2 825,00 zł;
- rozliczenia międzyokresowe to kwota 7 496,77 zł, którą stanowią odsetki do zapłacenia od zaciągniętych pożyczek;

2) passywa:

- a) zobowiązania kwota 1 087 064,38 zł, w tym pożyczki do spłacenia i naliczone odsetki: długoterminowe 756 763,81 zł, krótkoterminowe wymagane do spłaty w ciągu kolejnych 12 miesięcy 229 716,77 zł; zwrot dotacji za 2023r. wraz z dochodami budżetu państwa to kwota 94 468,90 zł; zobowiązanie US tytułem podatku vat 5 554,00 zł;
- b) aktywa netto kwota 2 435 936,10 zł, w tym: deficyt za 2023r. 2 506 584,05 zł, wydatki niewygasające 180 168,18 zł, wartość umorzonej pożyczki 95 880,09 zł (Rada Gminy Zaniemyśl podjęła uchwałę nr LV/413/2023 z dnia 29 maja 2023 r. w sprawie przeznaczenia części umorzonej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Uchwalono, że przeznacza się w roku 2023 na budowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Jezioro Małe w Gminie Zaniemyśl kwotę 95.880,09 zł pozostającą w dyspozycji Gminy Zaniemyśl z tytułu umorzenia części zaciągniętej pożyczki (40%) na realizację przedsięwzięcia pn.: „Przywrócenie pierwotnego stanu wód w Jeziorze Raczyńskiego w miejscowości Zaniemyśl, gmina Zaniemyśl”

wynikającej z umowy w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu nr 763/U/400/649/2017 z dnia 08.12.2017 r.), skumulowany wynik budżetu za lata poprzednie 4 666 471,88 zł;

- c) inne pasywa to subwencja oświatowa na 2024r. przekazana już w 2023 r. 820 118,00 zł.

II. Bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2023r.:

Przedstawione dane dotyczą Gminy (UG) wraz ze swoimi jednostkami budżetowymi (OPS, CUW, szkoły, przedszkole, schronisko):

1) aktywa

- a) aktywa trwałe – to wartość majątku 75 790 852,81 zł, w tym: wartości niematerialne i prawne 13 862,10 zł, środki trwałe 55 994 576,54 zł, środki trwałe w budowie 713 625,95 zł, należności długoterminowe płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy 34 497,49 zł, udziały 19 034 290,73 zł, w tym: udziały w Zakładzie Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. w Jarocinie 83 300,00 zł, udziały w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Zaniemyślu Spółka z o.o. 18 950 990,73 zł;
- b) aktywa obrotowe to kwota 2 575 866,58 zł, w tym: materiały 18 836,76 zł, należności z tytułu sprzedaży świadczonych usług 19 719,29 zł (nadpłata za energię, rozliczenie ogrzewania), należności od budżetów dotyczące zwrotu podatku vat 523,04 zł, nadpłata w ZUS 198,99 zł, pozostałe należności 2 049 563,02 zł, (w tym: należności dotyczące dłużników Funduszu Alimentacyjnego, należności dotyczące podatków i opłat od mieszkańców, pożyczki z funduszu mieszkaniowego - ZFŚS, opłaty za obiady, kara umowna w związku z rozwiązaniem umowy sprzedaży energii elektrycznej z winy wykonawcy), środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek 486 482,14 zł, środki wpłacone za pomocą karty płatniczej 543,34 zł;

2) pasywa

- a) fundusz to kwota 76 114 381,91 zł, w tym: wynik finansowy jednostek 9 760 645,92 zł (z tego zysk 26 327 508,84 zł, strata -16 566 862,92 zł);
- b) zobowiązania to kwota 2 252 337,48 zł, w tym: zobowiązania tytułem zakupu usług i materiałów 509 181,12 zł (w tym 199 936,23 zł zakup na raty kompleksu pałacowego w Łęknie płatne w terminie 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 31.12.2023r.), zobowiązania wobec ZUS i US 147 433,34 zł, zobowiązania tytułem wynagrodzeń 754 120,70 zł (w tym tytułem dodatkowego wynagrodzenia rocznego), pozostałe zobowiązania 153 574,84 zł (w tym tytułem wpłaconych nadpłat podatków i opłat, za żywienie); zabezpieczenia zakończonych inwestycji tzw. sumy depozytowe 403 098,53 zł;
- c) fundusze specjalne to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wszystkich jednostek kwota 249 194,32 zł;
- d) rozliczenia międzyokresowe to kwota 34 655,60 zł stanowi ona należności za sprzedane mieszkanie na raty, rozłożone na raty wieczyste użytkowanie oraz należność tytułem opłaty adiacenckiej.

Dane wykazane powyżej to wartości netto tzn. odpowiednie wartości pomniejszono o wartość umorzenia i wartość odpisów aktualizacyjnych.

III. Rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2023r.:

Przedstawione dane dotyczą Gminy (UG) wraz ze swoimi jednostkami budżetowymi (OPS, CUW, szkoły, przedszkole, schronisko):

a) Przychody:

Przychody ze sprzedaży węgla 659 153,75 zł, przychody z dochodów budżetowych pozostałych jednostek 40 970 096,02 zł, przychody operacyjne 812 015,09 zł (w tym zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 57 078,86 zł oraz wartość rozwiązanych odpisów aktualizujących należności 754 936,23 zł), przychody z pozyskanych odsetek za nieterminowe regulowanie

należności, odsetek od środków na rachunkach bankowych, odsetki naliczone na dzień 31.12.2023 r. od wykazanych zaległości - kwota 283 527,21 zł, wartość rozwiązanych odpisów aktualizujących należności 505 659,02 zł.

b) Koszty:

koszty działalności operacyjnej 31 587 318,41 zł (w tym: amortyzacja, usługi obce, wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup materiałów, zakup energii, gazu i wody, podatki, świadczenia wypłacane mieszkańcom - przede wszystkim podopiecznym OPS w Zaniemyślu), koszty operacyjne to kwota 1 281 221,67 zł (w tym między innymi: koszty związane z dokonanymi odpisami aktualizacyjnymi należności, koszty egzekucji zaległości), koszty finansowe to wartość 601 265,09 zł (w tym między innymi: odpis aktualizujący należności na dzień 31.12.2023r., zapłacone odsetki od zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek 40 976,11 zł, zapłacone oprocentowanie od rozłożonej na raty niespłaconej części ceny kompleksu pałacowego w miejscowości Łękno 28 316,93 zł, wartość rozwiązanych odpisów aktualizujących dotyczących naliczonych odsetek).

c) Zysk brutto: wynosi 9 760 645,92 zł.

IV. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2023r.:

Przedstawione dane dotyczą Gminy (UG) wraz ze swoimi jednostkami budżetowymi (OPS, CUW, szkoły, przedszkole):

1) Zwiększenia funduszu:

Zysk bilansowy za rok 2022 (UG) 31 871 754,80 zł, zrealizowane wydatki budżetowe zgodne ze sprawozdaniami 44 070 081,93 zł, zapłata za zrealizowane inwestycje 6 006 975,27 zł, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz środki trwałe w budowie 822 004,12 zł;

2) Zmniejszenia funduszu:

Strata za rok 2022 (pozostałe jednostki) 22 366 888,60 zł, zrealizowane dochody budżetowe 41 815 443,70 zł, dotacje i środki pieniężne wykorzystane na inwestycje 14 005 871,88 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, po umniejszeniu o dotychczasowe umorzenie 13 079,20 zł;

3) Wynik finansowy netto:

z tego zysk (UG) 26 327 508,84 zł, strata (pozostałe jednostki) -16 566 862,92 zł;

4) fundusz: 76 114 381,91 zł.

V. Informacja dodatkowa:

Przedstawione dane dotyczą Gminy (UG) wraz ze swoimi jednostkami budżetowymi (OPS, CUW, szkoły, przedszkole, schronisko). Sprawozdanie to zawiera dopuszczone ustawa o rachunkowości uproszczenia zasad rachunkowości przyjęte przez poszczególne jednostki oraz dane uzupełniające do pozostałych części sprawozdania finansowego. Przedstawione one są najczęściej w formie tabelarycznej, między innymi: środki trwałe wg grup rodzajowych oraz wartości niematerialne i prawne wraz z ich umorzeniem, odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych i długoterminowych, odpisy aktualizujące aktywów trwałych, podział zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty, kwotę otrzymanych gwarancji i poręczeń nie ujętych w bilansie, kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Dane zawarte w tym sprawozdaniu pozwalają pełniej zrozumieć wartości zawarte w bilansie z wykonania budżetu, bilansie jednostki budżetowej, rachunku zysków i strat jednostki oraz zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr SO-11/0954/220/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zaniemyśl za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami.

PODSUMOWANIE

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zaniemyśl w powyższym składzie po analizie przeprowadzonej kontroli z wykonania przez Wójta Gminy Zaniemyśl budżetu Gminy Zaniemyśl sformułowała wniosek o poniższej treści:

W oparciu o art. 18a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2024 roku, poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Gminy Zaniemyśl pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu i wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Zaniemyśl przez Radę Gminy Zaniemyśl absolutorium z wykonania budżetu za rok 2023.

Wniosek Komisji Rewizyjnej został przyjęty w głosowaniu jawnym dnia 10 czerwca 2024 r., następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium	-	6
przeciwko udzieleniu absolutorium	-	0
wstrzymujących się	-	0
nieobecny	-	1

Podpisy Komisji Rewizyjnej

Brylewski Marcin

Brylewski Marcin

Konieczna Katarzyna

Katarzyna Konieczna

Szymczak-Kozak Katarzyna

Katarzyna Szymczak-Kozak

Łaniak Kacper

Łaniak Kacper

Manikowski Mateusz

Manikowski Mateusz

Siudzińska Ewelina

Ewelina Siudzińska

Stróżyk Krzysztof

Stróżyk Krzysztof

