

UCHWAŁA NR XXVIII/ /2020
RADY MIEJSKIEJ W ZDUNACH
z dnia 27 stycznia 2021 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komisji Rewizyjnej za 2020rok

Na podstawie art. 21 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r., poz. 713 z późn. zm.) 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 (Dz. U. Woj. Wielko. z 2012r. poz. 1071 z póź. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej za 2020 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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.

Sprawozdanie z działalności

KOMISJI REWIZYJNEJ

ZA ROK 2020

Zduny, 31 grudnia 2020r.

Komisja Rewizyjna została powołana uchwałą nr II/04/2018 Rady Miejskiej w Zdunach z dnia 29 listopada 2018 r. w sprawie liczby, rodzaju i składów osobowych stałych Komisji Rady Miejskiej w Zdunach w następującym składzie:

- a) Radny Artur Wiatrak - Przewodniczący Komisji
- b) Radna Sławomira Kuś - Z-ca Przewodniczącego Komisji
- c) Radny Robert Marciniak
- d) Radna Elżbieta Musiałowska
- e) Radna Barbara Kempiak

W roku sprawozdawczym skład Komisji Rewizyjnej nie zmienił się. Rok 2020r. był rokiem szczególnym, gdyż w kraju ogłoszono stan pandemii ze względu na zagrożenie epidemiologiczne wirusem COVID-19. Wprowadzone obostrzenia i restrykcje sanitarne ograniczyły działalność komisji.

W roku 2020 Komisja Rewizyjna odbyła 9 posiedzeń, w tym 5 kontroli dotyczące wydatków za 2019r. oraz za I półrocze 2020r.

Podjęła 1 uchwałę w sprawie udzielenia Burmistrzowi Zdun absolutorium.

I. W 2020 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrole w następującym zakresie:

1.1.Kontrola zamówień publicznych udzielonych w trybie przetargu nieograniczonego w 2019r.

W czasie kontroli ustalono, że w 2019r. udzielono 9 zamówień, prowadzonych w ramach postępowania o udzielenia zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego, zakończonych podpisaniem umowy z wykonawcą.

Tabela nr 1 przedstawia stosowne zestawienie. W dalszej części obrad członkowie komisji zostali zapoznani z przebiegiem udzielonych zamówień oraz z procesem realizacji zadań.

Tabela nr 1. Przetawia Zestawienie udzielonych w roku 2019 zamówień, prowadzonych w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego.

Lp.	Rodzaj zamówienia	Nr referencyjny	Liczba ofert	Wartość szacunkowa zamówienia netto w zł	Cena wybranej oferty brutto w zł	Wykonawca, któremu udzielono zamówienie
1.	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Chachalni	DG.271.3.2019	6	424.075,17	590.375,20	A2HM TRADE Sp. z o. o. ul. Przemysłowa 1A, 63-720 Koźmin Wlkp.
2.	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na obszarach wiejskich w Gminie Zduny	DG.271.4.2019	3	105.059,20	135.198,93	HURST Monika Banaszkiewicz Sierakowo Ul. Dożynkowa 2 63-900 Rawicz

PROJEKT UCHWAŁY RM.0006.213.2021

3.	Modernizacja budynków Przedszkola Publicznego w Zdunach (Dostosowanie wybranych pomieszczeń w Przedszkolu Publicznym w Zdunach do warunków technicznych)	DG.271.6.2019	1	429.946,45	349.820,06	PHU Sp. Jawna R.M.T. Ludzis Ul. Towarowa 1 63-760 Zduny
4.	Kompleksowy system gospodarowania odpadami wraz z rekultywacją składowiska odpadów oraz działaniami edukacyjnymi w Gminie Zduny – rekultywacja składowiska odpadów w Konarzewie	DG.271.10.2019	4	611.089,49	499.076,56	Konsorcjum Firm Lider konsorcjum: ZŁOMPOL PL Sp. z o.o. Sp. Komandytowa Ul. Żyzna 11” L” 42-202 Częstochowa Partner Konsorcjum: Przedsiębiorstwo Obrotu Surowcami Wtórnymi ZŁOMPOL Jończyk, Nowak Sp. Jawna Ul. Żyzna 11” L” 42-202 Częstochowa
5.	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zdunach – Pomieszczenie Stacji Odwadniania Osadu	DG.271.11.2019	3	743.697,21	1.182.409,56	Zakład Budowlany Waldemar Zawadzki Ul. Mławska 12 14-200 Iława
6.	Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny- etap 2 wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków w części Stacji Odwadniania Osadu – budowa kanalizacji sanitarnej	DG.271.12.2019	8	3.419.842,36	3.335.188,76	STANISŁAWSKI Jerzy Stanisławski w spadku Ul. Polna 28 63-760 Zduny
7.	Rewitalizacja terenów przemysłowych i zdegradowanych w Zdunach- Przebudowa i rozbudowa zabudowy pofabrycznej dawnej Kaflarni w Zdunach z przystosowaniem jej do celów kultury, edukacji i turystyki	DG.271.13.2019	3	6.001.030,00	7.995.000,00	PHU Spółka Jawna R.M.T. Ludzis Ul. Towarowa 1 63-760 Zduny

8.	Budowa drogi gminnej wraz z przebudową skrzyżowania ulicy Kopernika z ulicą Kobylińską w Zdunach	DG.271.15.2019	4	987.335,01	745.494,82	Firma Usługowo-Handlowa Jacek Malepszy Ul. Gronowska 35 64-100 Leszno
9.	Wykonanie usługi polegającej na udzieleniu kredytu długoterminowego w kwocie 1.100.000,00 na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych Gminy Zduny	FN.272.2.1.2019	1	462.018,06	120.047,40	Bank Spółdzielczy w Krotoszynie ul. Piastowska 14 63-700 Krotoszyn

Źródło: Urząd Miejski w Zdunach

Łączna wartość udzielonych zamówień wynosiła 14.952.611,29zł brutto, w tym pięć przedsięwzięć realizowanych jest przy współfinansowaniu z UE, tj. poz. 1, poz. 5, poz. 6, poz. 7 i poz. 8 z tabeli nr 1. Większa część zadań przedstawionych w tabeli nr 1 to zadania wieloletnie. Zadania dofinansowane z UE opiewają łącznie na kwotę 10.848.468,34 zł i stanowią 72,55% ogółu zadań udzielonych w 2019r.

Po wysłuchaniu wyjaśnień do poszczególnych zadań, członkowie komisji postanowili szczegółowo przeanalizować zadania DG.271.3.2019: Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Chachalni oraz DG.271.6.2019: Modernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Zdunach (Dostosowanie wybranych pomieszczeń w Przedszkolu Publicznym w Zdunach do warunków technicznych), gdyż te zadania zostały zakończone i w chwili dokonywania kontroli projekty były na etapie rozliczeń finansowych.

Rozbudowa Świetlicy Wiejskiej w Chachalni

Ogłoszenie o zamówieniu nr 517981-N-2019 zamieszczono w BZP w dniu 2019.02.25 r. W ogłoszeniu podano warunki i szczegóły zamówienia. Ogłoszenie zamieszczono również na stronie internetowej www.zduny.bip.net.pl.

Projekt realizowano z dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej z Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”. Przedmiotem zamówienia było wykonanie w formule „zaprojektuj i wybuduj” dokumentacji budowlanej i robót budowlanych dla zadania pn. Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Chachalni. Założeniem programu PROW w tym zakresie obejmuje wysokość pomocy:

do 500 tys. zł na miejscowość w okresie realizacji Programu, łącznie na inwestycje realizowane w ramach ochrony i budownictwa oraz inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne i kształtowanie przestrzeni publicznej.

Zakres przedmiotu zamówienia obejmował:

a) wykonanie prac projektowych, a mianowicie projektu zagospodarowania terenu, projektu architektoniczno – konstrukcyjnego rozbudowy i przebudowy istniejącego budynku świetlicy wiejskiej (dawnego budynku szkoły podstawowej); projektu przyłączy instalacyjnych, projektu instalacji sanitarnych (instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej), projektu ogrzewania pomieszczeń budynku, projektu wentylacji grawitacyjnej i mechanicznej, projektu instalacji elektrycznych (instalacji oświetleniowej, zasilającej, awaryjnego i ewakuacyjnego). Elementem zamówienia jest uzyskanie stosownych opinii, uzgodnień i pozwoleń, niezbędnych do uzyskania decyzji pozwolenia na budowę w Starostwie Powiatowym w Krotoszynie. W skład zamawianej dokumentacji weszło opracowanie kosztorysów inwestorskich, przedmiarów robót, specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót oraz wytycznych do planu BIOZ.

b) wykonanie robót budowlanych polegających na: usunięciu warstwy gleby (humusu) pod częścią rozbudowy budynku; wykonaniu wykopu pod fundament; wykonaniu ław żelbetowych; murowaniu ścian fundamentowych; murowaniu ścian parteru wraz z trzpieniami i wieńcami żelbetowymi; montażu drewnianych więźarów dachowych; wykonaniu pokrycia dachowego z płyt OSB i pap termozgrzewalnych; osadzeniu okien drewnianych i drzwi zewnętrznych; murowaniu ścianek działowych; rozkuciu istniejącej ściany budynku na połączeniu starej części z nową; wykonaniu elewacji ze styropianu wraz wyprawą tynkarską oraz obróbką okienną z płytek ceramicznych; montażu obróbek dekarских i rynien z blachy ocynkowanej; montażu instalacji elektrycznej, fotowoltaicznej oraz elektrycznych mat grzewczych sufitowych; wykonaniu gładzi wewnętrznych; montażu sufitu podwieszanego; montażu instalacji sanitarnych; wykonaniu posadzek z płytek w pomieszczeniach; malowaniu ścian, sufitów oraz wykładzin z płytek ceramicznych ściennych i podłogowych; montażu osprzętu elektrycznego i sanitarnego; wykonaniu utwardzenia terenowego z zastosowaniem kostki betonowej; montażu ogrodzenia oraz ławek - dostawy wyposażenia kuchni i sali.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia określono załącznikami do SIWZ:

- załącznik nr 1 – „FORMULARZ OFERTOWY”,
- załącznik nr 2 – Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (dalej jako: ustawa Pzp), dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania,

- załącznik nr 3 – Oświadczenie wykonawcy składane na podstawie art. 25a ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (dalej jako: ustawa Pzp), dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu,
- załącznik nr 4 oświadczenie wykonawcy o braku wydania wobec niego prawomocnego wyroku sądu lub ostatecznej decyzji administracyjnej o zaleganiu z uiszczaniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne albo – w przypadku wydania takiego wyroku lub decyzji – dokumentów potwierdzających dokonanie płatności tych należności wraz z ewentualnymi odsetkami lub grzywnami lub zawarcie wiążącego porozumienia w sprawie spłat tych należności (o treści zgodnej z załącznikiem nr 4);
- załącznik nr 5 oświadczenie wykonawcy o braku orzeczenia wobec niego tytułem środka zapobiegawczego zakazu ubiegania się o zamówienia publiczne (o treści zgodnej z załącznikiem nr 5);
- załącznik nr 6 oświadczenie wykonawcy o niezaleganiu z opłacaniem podatków i opłat lokalnych, o których mowa w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1445 z późn. zm.) (o treści zgodnej z załącznikiem nr 6);
- załącznik nr 7 Wykonawcy, w terminie 3 dni od dnia zamieszczenia na stronie internetowej informacji z otwarcia ofert, o której mowa w art. 86 ust. 5 ustawy, przekazują Zamawiającemu oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2018 r. poz. 798 z późn. zm.),
- załącznik nr 8 – WYKAZ ROBÓT BUDOWLANYCH w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku określonego w rozdziale IV. pkt 1 ppkt 3 a) SIWZ,
- załącznik nr 9 – WYKAZ OSÓB w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku określonego w rozdziale IV. ust 1 pkt 3 b, c, d SIWZ,
- załącznik nr 10 – Wzór umowy,
- załącznik nr 11 –decyzja lokalizacyjna, kosztorys ślepy, program funkcjonalno- użytkowy.

W informacji z otwarcia ofert podano kwotę przewidzianą w budżecie na realizację zamówienia w wysokości 515.614,06 zł.

W informacji z otwarcia ofert z dnia 09.03.2019r. podano, że do zamawiającego wpłynęło 6 ofert.

Tabela nr 2 przedstawia wykaz złożonych ofert.

Tabela 2. Wykaz złożonych ofert na rozbudowę Świetlicy Wiejskiej w Chachalni.

Nr oferty	Nazwa wykonawcy	Cena oferty brutto	Łączna ilość punktów wg kryteriów oceny ofert określonych w SIWZ
1.	Zakład Budowlany „JAN-BUD” Janusz Piskorski Zalesie Wielkie	649.439,24 zł	94,54 pkt
2.	A2HM TRADE Sp. z o. o. Koźmin Wielkopolski	590.375,20 zł	100,00 pkt
3.	Monika Banaszkiewicz „HURST” Rawicz	593.410,52 zł	99,69 pkt
4.	„BUDOMAX” Mirosława Zwierz Ostrów Wielkopolski	614.082,94 zł	97,68
5.	PBH MAL-POL Krotoszyn	586.577,22 zł	Oferta odrzucona
6.	Hubert Kowalski WIL-BUD Kobylin	617.108,56 zł	Oferta wykluczona

Źródło: www.zduny.bip.net.pl

Z powyższego zestawienia wynika, iż najkorzystniejsza była oferta nr 2, a najdroższą okazała się oferta nr1.

Zawiadomieniem o wyborze najkorzystniejszej oferty poinformowano, iż wyniku przeprowadzanego postępowania przetargowego wybrano ofertę nr 2 firmy A2HM TRADE Sp. z o. o. z Koźmina Wielkopolskiego. Poinformowano również, iż ofertę nr 5 wykonawcy PBH MAL-POL Krotoszyn odrzucono na podstawie art. 89 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP, gdyż treść oferty nie odpowiada specyfikacji istotnych warunków zamówienia, z zastrzeżeniem art. 87 ust.2 pkt. 3. W toku badania i oceny najkorzystniejszej cenowo oferty stwierdzono, iż warunek wykazu robót budowlanych nie został spełniony. W toku postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 pkt.12 ustawy wykluczono ofertę nr 6 Huberta Kowalskiego z Kobyliny, gdyż pomimo wezwania do uzupełnienia brakującego oświadczenia oferent nie uzupełnił brakującej dokumentacji, tym samym nie spełnił warunków udziału w postępowaniu.

W dniu 24 kwietnia 2019r. podpisano umowę z wykonawcą A2HM TRADE Sp. z o. o. na realizację zadania na kwotę 479.979,84 netto zł.

Zadanie zrealizowano w wykazanym w umowie terminie. Zakończenie prac nastąpiło w marcu 2020r. Obecnie trwają prace nad rozliczeniem projektu.

Zgodnie z uchwałą nr III/14/2018 z 28.12.2018r. w sprawie uchwalenia budżetu na 2019r. kwota na realizację tego zadania ustalono w wysokości 515.614,06zł, w tym kwota dotacji wynosić miała 328.084,00zł.

Po przeprowadzeniu postępowania przetargowego zaszła konieczność zwiększenia nakładów na inwestycje. Na realizację inwestycji przeprowadzoną w latach 2018-2020 zaplanowano łącznie kwotę w wysokości 617.850,52zł, w tym zaplanowana dotacja wynosiła 328.084,00zł. Na dzień

kontroli inwestycję dotychczas rozliczono w wysokości 82,39%. Pozostała kwota przeniesiona z 2019r. będzie rozliczona w 2020r.

Udział w realizacji zadania mieli również mieszkańcy wsi, którzy w 2019r. z funduszu sołeckiego na zakup materiałów i wyposażenia do sali wiejskiej w Chachalni przeznaczyli kwotę 3.671,89zł, a w 2020r. planują przekazać na ten cel 17.527,77zł.

Kolejnym zadaniem, nad którym pochyłili się członkowie Komisji Rewizyjnej było zadanie **Modernizacja budynków Przedszkola Publicznego w Zdunach (DG.271.6.2019).**

Ogłoszenie o zamówieniu nr 517981-N-2019 zamieszczono w BZP w dniu 25.02.2019 r. W ogłoszeniu podano warunki i szczegóły zamówienia. Ogłoszenie zamieszczono również na stronie internetowej www.zduny.bip.net.pl. Przedmiotem zamówienia jest dostosowanie wybranych pomieszczeń w Przedszkolu Publicznym w Zdunach do warunków technicznych, bhp i ppoż. Roboty budowlane odbywały się w kondygnacji piwnicy, gdzie mieszczą się pomieszczenia kuchni, jadalni, zmywalni, zaplecza kuchni, sanitariaty oraz komunikacja. W kondygnacji piwnicy znajduje się również istniejąca kotłownia gazowa. Zaprojektowano także schody zejściowe do kuchni z poziomu podwórka. Zamiarem inwestora było dokończenie prac budowlanych w kondygnacji piwnicy, a stan zaawansowania zakończonych robót budowlanych w chwili przejęcia przez wykonawcę to stan surowy zamknięty. Inwestor posiadała decyzję pozwolenia na budowę w zakresie przebudowy przedszkola i dostosowania do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych. Specyfika robót budowlanych i autor projektu zakwalifikowali je w większości jako zmiany nieistotne do wydanej decyzji, a niektóre z nich były zmianami istotnymi. W związku z tym inwestor uzyskał decyzję zmieniającą. W zakres prac budowlanych wchodziły następujące elementy:

- wykonanie schodów zewnętrznych z kuchni,
- wykonanie elewacji budynku – na nowej części budynku,
- wykonanie adaptacji pomieszczenia kotłowni i wydzielenie dodatkowego pomieszczenia WC,
- roboty wykończeniowe części pomieszczeń kuchni i komunikacji,
- roboty wykończeniowe pomieszczeń pomocniczych zaplecza kuchni, w tym: montaż fragmentów ścian działowych lekkich oraz murowanych w celu wydzielenia pomieszczeń użytkowych oraz wydzieleni pożarowych, montaż stolarki otworowej (zewnętrznej i wewnętrznej), montaż elementów instalacji wewnętrznych (instalacja wody – przebudowa, instalacja centralnego ogrzewania – rozbudowa, instalacja elektryczna – przebudowa, instalacja kanalizacji sanitarnej – przebudowa, instalacja wentylacji wymuszonej we fragmencie obiektu), wraz z montażem centrali wentylacyjnej, która usytuowana jest na zewnątrz budynku – w podwórku, na gruncie, montaż Systemu Sygnalizacji Pożaru wraz z elementami wykonawczymi (wpięcie adaptowanych pomieszczeń piwnicy do SSP w

całym budynku), montaż oświetlenia awaryjnego i ewakuacyjnego, montaż sufitu ognioodpornego lub obudowy ognioodpornej na części piwnicy,

- prace budowlano-konstrukcyjne: powiększanie i wzmacnianie otworów drzwiowych w ścianach nośnych,
- wykonanie zewnętrznych schodów oraz schodów wyjściowych z poziomu kuchni, wraz z murkami oporowymi,
- prace wykończeniowe tj. szpachlowanie, malowanie, montaż okładzin posadzkowych,
- rozbudowa (uzupełnienie i remont nawierzchni chodników – utwardzone skomunikowanie schodów wyjściowych z piwnicy z istniejącymi nawierzchniami drogowymi).

W ramach modernizacji przedszkola zaplanowano dostosowanie budynku do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, zgodnie z ekspertyzą techniczną i odstępstwem Wojewódzkiego Komendanta Państwowej Straży Pożarnej oraz nastąpiło dostosowanie do przepisów sanitarno-higienicznych i BHP (odstępstwa od zagłębienia poniżej gruntu, braku normatywnego oświetlenia światłem naturalnym).

W informacji z otwarcia ofert podano kwotę przewidzianą w budżecie na realizację zamówienia w wysokości 406.795,49 zł. W informacji z otwarcia ofert z dnia 29.04.2019r. podano również, że do zamawiającego wpłynęła 1 oferta opiewająca na kwotę 406.795,49zł.

Zawiadomieniem o wyborze najkorzystniejszej oferty poinformowano, iż wyniku przeprowadzanego postępowania przetargowego wybrano ofertę firmy PHU RMT Ludzis sp. j. ul. Towarowa 1, 63-760 Zduny. W dniu 28.05.2019r. podpisano umowę z firmą PHU RMT Ludzis sp. j. na realizację zadania Modernizacja budynków Przedszkola Publicznego w Zdunach na kwotę 349.820,06 zł. Zakończenie prac nastąpiło w grudniu 2019r. Dnia 16.12.2019r. uzyskano odbiór obiektu na użytkowanie. Obecnie trwają prace nad rozliczeniem projektu.

Wykonanie prac w piwnicy pozwoliło na pełne uruchomienie kuchni, która spełnia wymogi sanitarne i ppoż.

Łącznie zadanie „Modernizacja budynków Przedszkola Publicznego w Zdunach. Zwiększenie dostępności dzieci do przedszkola” w latach 2016-2019 poniesiono koszty w wysokości 2.150.219,25zł.

Komisja nie wniosła zastrzeżeń do prowadzonych działań w zakresie zamówień publicznych udzielonych w trybie przetargu nieograniczonego w 2019r. W toku przeprowadzonej kontroli stwierdziła, że zadania są prawidłowo realizowane.

1.2.Dotacja celowa z budżetu gminy na finansowanie i dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeń Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie Gminy Zduny.

Pozyskanie dotacji z innych źródeł finansowania na zakup sprzętu dla OSP oraz analiza wydatków poniesionych na Ochotnicze Straże Pożarne w roku 2019 (rozdział 75412).

Uchwałą budżetową na rok 2019r. zaplanowano wydatki z budżetu gminy na działalność OSP w Dziale 754 rozdział 75412 w wysokości 193.000,00 zł. W ciągu roku kwota ta uległa zmianie i ostatecznie została zrealizowana w wysokości 194.864,20 zł. Tabela nr 1 przedstawia wydatki OSP z podziałem na poszczególne paragrafy wg stanu na 31.12.2019r. Wydatki przedstawione poniżej pokryto z budżetu gminy Zduny.

Tabela nr 1. Wydatki OSP w 2019r. z podziałem na poszczególne paragrafy stan na 31.12.2019r.

ROZDZIAŁ	PARAGRAF	NAZWA PARAGRAFU	PLAN PIERWOTNY na dzień 01.01.2019r..	PLAN NA dzień 31.12.2019	WYKONANIE	% WYKONANIE
Rozdział 75412- OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10.000,00 zł	8.348,81 zł	8.348,81 zł	100,00%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25.000,00 zł	21.000,00 zł	14.586,00zł	69,46%
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	2.100,00 zł	2.100,00 zł	1.490,55 zł	70,98%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47.000,00 zł	47.000,00 zł	41.899,50 zł	89,15%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48.000,00 zł	55.551,19 zł	54.885,73 zł	98,80%
	4220	Zakup środków i żywności	0,00 zł	164,20 zł	164,20 zł	100%
	4260	Zakup energii	6.000,00 zł	15.000,00 zł	12.873,14 zł	85,82%
	4270	Zakup usług remontowych	12.000,00 zł	8.000,00 zł	7.837,61	97,97%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	10.400,00 zł	7.0000,00 zł	6.905,00 zł	98,64%
	4300	Zakup usług pozostałych	18.000,00 zł	13.700,00 zł	13.690,05 zł	99,93%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	2.200,00 zł	2.178,45 zł	99,02%
	4430	Różne składki i opłaty	14.500,00 zł	14.800,00 zł	14.669,37 zł	99,12%
razem			193.000,00 zł	194.864,20 zł	179.528,41 zł	92,13%

Źródło: UM Zduny

W trakcie analizy ustalono, że wydatki poniesione w 2019r. na działania OSP wzrosły o 1.864,00 zł w porównaniu do zakładanego pierwotnie planu. Natomiast ostatecznie wykonanie wyniosło

179.528,41 zł, tj. 92,13% planu. W porównaniu do roku poprzedniego wydatki ogółem (wykonanie) na Ochotnicze Straże Pożarne spadły o 23,91%. Największy wydatek na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych w roku 2019 w kwocie 54.885,73 zł poniesiono na zakup materiałów i wyposażenia jednostki, podobnie jak w latach poprzednich.

W dalszej części obrad Komisja Rewizyjna poddała szczegółowej analizie wydatki z paragrafu 2820, które dotyczą dotacji celowej z budżetu gminy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom. Zgodnie z uchwałą nr III.14.2018 z dnia 30.12.2018r. w sprawie uchwalenia budżetu na 2019r. na paragrafie tym zaplanowano kwotę w wysokości 10.000,00zł. Ostatecznie OSP z budżetu gminy wykorzystały dotację celową w wysokości 8.348,81 zł. W porównaniu do roku 2018 dotacja celowa (par 2820) na OSP wzrosła o 64,36%.

W tabeli nr 2 przedstawiono wykorzystanie dotacji celowej z budżetu (par 2820) przez poszczególne jednostki OSP w gminie Zduny na zakup sprzętu i wyposażenia w 2019r.

Tabela nr 2. Wykorzystanie dotacji przez gminne jednostek OSP.

Lp.	Jednostka OSP	KWOTA DOTACJI			Dopłata	Zwrot
		Kwota dotacji	W tym:			
			MSWiA	gmina		
1.	OSP ZDUNY	- zł	- zł	- zł	-	-
2.	OSP BASZKÓW	7.300,00 zł	6.020,00 zł	1.280,00 zł	100,00 zł	
3.	OSP BESTWIN	9.909,60 zł	6.600,00 zł	3.309,60 zł	-	5,79 zł
4.	OSP PERZYCE	3.195,00 zł	2.570,00 zł	625,00 zł	-	
5.	OSP KONARZEW	5.330,00 zł	3.700,00 zł	1.630,00 zł	-	
6.	OSP CHACHALNIA	5.590,00 zł	3.980,00 zł	1.610,00 zł	-	
7.	OSP RUDA	- zł	- zł	- zł	-	
	Razem	31 324,60 zł	22 870,00 zł	8 454,60 zł	100,00 zł	5,79 zł

Źródło: UM Zduny

W 2019r. łączna kwota uzyskana przez jednostki OSP wyniosła 31.324,00zł, w tym 73,01% kwoty dotacji pochodziło z MSWiA, a 26,99% z gminy Zduny. Dotacja celowa otrzymana z budżetu gminy stanowiła wkład własny jednostki przy ubieganiu się o dofinansowanie z MSWiA.

W 2019r. OSP Zduny i OSP Ruda nie otrzymały dotacji z budżetu gminy, bo jednostki nie wniosowały o dotację celową z budżetu gminy.

W trakcie kontroli ustalono, że najwyższą dotację celową uzyskała jednostka OSP Bestwin, gdyż łączna wysokość dotacji otrzymanych od gminy wyniosła 3.309,60 zł. Dotacja ta została przeznaczona na zakup okna PCV do boks garażowego oraz drzwi wejściowych do remizy. Kwota

ta jest zgodna z zawartymi umowami z gminą oraz ze złożonymi sprawozdaniami z wykonania zadania.

OSP Konarzew otrzymane wsparcie przeznaczyło na zakup pompy pływającej, mostka przejazd. oraz na zakup węża tłocznego.

OSP Perzycze uzyskało najniższą dotację z budżetu gminy i przeznaczyło ją na zakup ubrania strażackiego oraz hełmów i kominiarek.

Natomiast OSP Baszków wydatkowało kwotę dotacji w wysokości 1.280,00 zł na ubrania specjalne z kurtką lekką.

OSP Chachalnia uzyskało dotację w wysokości 1.610,00 zł z budżetu gminy i przeznaczyło ją na zakup kominiarek oraz hełmów.

Następnie członkowie komisji szczegółowo przeanalizowali wydatki OSP Zduny, OSP Ruda oraz OSP Konarzew.

W 2019r. badane jednostki uzyskały dochody z różnych źródeł w łącznej wysokości 52.804,94zł.

Tabela nr 3 przedstawia wydatki jednostek OSP Konarzew, Ruda oraz Zduny poniesione w 2019r.

Tabela nr 3. Sumowane wydatki jednostek OSP: Konarzew, Ruda i Zduny poniesione w 2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Zakup sprzętu i umundurowania strażackiego	34.679,91 zł
2.	Składka na rzecz Oddziału Gminnego (równorzędnego) ZOSP RP	220,00 zł
3.	Koszty imprez i uroczystości	3.245,30 zł
4.	Koszty administracyjne	1.711,86 zł
5.	Koszty inwestycji i remontów	996,26 zł
6.	Inne wydatki	2.538,50 zł
Razem wydatki		43.391,83 zł

Analizując strukturę wydatków trzech jednostek OSP: Zdun, Konarzewa i Rudy można stwierdzić, iż 79,92% badane jednostki wydały na wyposażenie jednostek w specjalistyczny sprzęt oraz uzupełnienie umundurowania strażackiego. W 2019r. jednostki zakupiły ze środków własnych min. drabinę rozkładaną, drzwi PCV, 2 komplety ławek biesiadnych czy też dofinansowali zakup łóżek polowych, zakupili mundury strażackie.

W wydatkach ogólnych zaledwie 2,3% stanowiły wydatki na inwestycje i remonty.

Należy podkreślić, że żadna z jednostek OSP nie prowadzi działalności gospodarczej w myśl art. 34 ustawy Prawo o stowarzyszeniach. Jednostki OSP prowadzą swoje działania jako stowarzyszenie zgodnie z celami statutowymi, tj.:

- 1) prowadzenie działalności mającej na celu zapobieganie pożarom oraz współdziałanie w tym zakresie z Państwową Strażą Pożarną, organami samorządowymi i innymi podmiotami,
- 2) udział w akcjach ratowniczych przeprowadzanych w czasie pożarów, zagrożeń ekologicznych związanych z ochroną środowiska oraz innych klęsk i zdarzeń,
- 3) informowanie ludności o istniejących zagrożeniach pożarowych i ekologicznych oraz sposobach ochrony przed nimi,
- 4) rozwijanie wśród członków ochotniczej straży pożarnej kultury fizycznej i sportu oraz prowadzenia działalności kulturalnooświatowej i rozrywkowej,
- 5) wykonywanie innych zadań wynikających z przepisów o ochronie przeciwpożarowej oraz niniejszego statutu,
- 6) działania na rzecz ochrony środowiska naturalnego oraz miejscowego krajobrazu,
- 7) wspieranie działań na rzecz rozwoju miasta Zduny, w szczególności na rzecz poprawy estetyki miejscowości oraz poprawy jakości życia w mieście,
- 8) aktywizacja społeczna i integracja społeczności lokalnej,
- 9) pobudzenie aktywności lokalnych mieszkańców ukierunkowanych na rozwój edukacji kapitału ludzkiego, podnoszenie poziomu wykształcenia i kwalifikacji oraz zaspokajania potrzeb społecznych i kulturowych,
- 10) wspieranie działań na rzecz popularyzacji sportu i zdrowego stylu życia,
- 11) wyrównanie szans osób starszych i dyskryminowanych grup społecznych,
- 12) wspieranie działań na rzecz ochrony i zachowania dziedzictwa kulturowego, historycznego i przyrodniczego,
- 13) wspieranie działań na rzecz poprawy infrastruktury publicznej miasta Zduny,
- 14) bliska współpraca ze szkołami, przedszkolami, przedsiębiorcami i innymi instytucjami.

W 2019r. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji na podstawie art. 33a ustawy z dnia 24 sierpnia 1991r. o ochronie przeciwpożarowej oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz określeniu dodatkowych zasad i szczegółów trybu postępowania, reprezentowany przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej udzielił dotacji celowej na realizację zadań publicznych w wysokości do 5 tys. zł na jednostkę OSP. Gminne jednostki również skorzystały z tej formy dotacji, dokonując zakupów w zależności od potrzeb danej jednostki. KG PSP przekazuje MSWiA informację o zatwierdzeniu rozliczenia udzielonych dotacji za 2019r. w terminie do 30.04.2020r.

Ponadto jednostki OSP są wspierane finansowo przez Rady Sołeckie oraz Rady Osiedlowe.

Po szczegółowej analizie tematu Komisja nie wniosła zastrzeżeń do wydatków poniesionych na realizację zadania. Po przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna stwierdziła, że zadanie zostało prawidłowo zrealizowane.

W trakcie dyskusji przedstawiciele OSP zwrócili uwagę na niskie dotacje dla jednostek OSP włączonych do Krajowego Systemu Ratowniczo - Gaśniczego z budżetu państwa. Podkreślali, że z roku na rok wzrastają wymogi posiadanych kwalifikacji i szkoleń w stosunku do strażaków ochotników biorących udział w akcjach ratowniczych. Obecnie jest 144 strażaków ochotników mogących brać czynny udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych. Ochotnicy z żalem przyznają, że muszą podnosić swoje kwalifikacje, a nie otrzymują wystarczającego wsparcia finansowego czy materialnego. Sporym kłopotem jest zużycie ubrań ochronnych czy specjalistycznych oraz starzejący się sprzęt. Niejednokrotnie strażacy ochotnicy dokupują wyposażenie z własnej kieszeni.

W niektórych jednostkach zauważalny jest brak zainteresowania działaniami OSP młodzieży. W przyszłości istnieje duże ryzyko, iż jednostka przestanie funkcjonować ze względu na brak członków. Od kilku lat trwają starania jednostki OSP Zduny o zakup nowego ciężkiego wozu bojowego.

1.3. „Kontrola umorzeń i odroczenia zobowiązań podatkowych, windykacja należności prowadzonych w roku 2019.”

W czasie kontroli komisja ustaliła, że 2019r. ogółem dochody podatkowe wyniosły 11.197.212,32 zł i wzrosły o 1.572.038,89 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Komisja zauważyła, że w przeciągu ostatnich 5 lat jest to kolejny największy wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych. Wzrost ten zanotowano w wysokości 16,33% w porównaniu do roku 2018. W dalszej kolejności komisja przeanalizowała uzyskane w 2019r. wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych, które stanowiły 15,3% ogółu dochodów. Sytuacja podobnie jak w zeszłym roku.

Wpływy z tytułu podatku rolnego, leśnego, od spadków i darowizn oraz nieruchomości od osób fizycznych w 2019r. przedstawiały się następująco:

- wpływy z podatku od nieruchomości os. fizycznych wyniosły 1.211.739,90 zł,
- wpływy z podatku rolnego – 308.426,88 zł,
- wpływy z podatku leśnego – 3.759,60 zł,
- wpływy od środków transportowych – 181.405,40 zł,
- wpływy od spadków i darowizn – 69.457,00 zł,
- wpływy od posiadanych psów – 4.564,00 zł,
- wpływy z opłaty targowej – 32.060,00 zł,
- wpływy od czynności cywilnoprawnych – 268.954,90 zł,
- wpływy z tytułów kosztów egzekucyjnych i różnych opłat – 4.748,30 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 7.181,60 zł,

Ogółem wpływy z podatków od osób fizycznych spadły o 72.617,92 zł porównaniu do roku poprzedniego. Natomiast największy wzrost zanotowano w podatku od nieruchomości o 14.209,93zł w porównaniu do roku poprzedniego, a najmniejszy w podatku od posiadania psów 105,50zł.

Natomiast w paragrafach 0910, 0340 oraz 0500 zanotowano największy spadek wpływów łącznie o kwotę 100.576,47zł w porównaniu do roku 2018.

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

- wpływy z opłaty skarbowej – 25.467,00 zł,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 1.332,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 143.608,44 zł,
- inne opłaty lokalne, za zajęcie pasa drogowego – 35.974,38 zł,

Dochody w 2019r. z tytułu opłat naliczonych z mocy ustawy wzrosły o 25.106,52 zł w porównaniu do roku ubiegłego. W trakcie analizy komisja ustaliła, że największy dochód uzyskano z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, gdzie zanotowano wzrost o kwotę 22.609,10 zł. tzn., że o tą kwotę wydatki komisji ds. RPA na przeciwdziałanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi były większe. Podobnie sytuacja kształtowała się w roku poprzednim.

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 3.271.733,11 zł,
- wpływy z podatku rolnego – 8,331,00 zł,
- wpływy z podatku leśnego – 88.928,00 zł,
- wpływy z podatku od środków transportowych – 72.828,00 zł,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – 2.711,00 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień oraz odsetki – 6.564,78 zł.

Dochody z podatków od osób prawnych wzrosły o 907.208,90 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Największy wzrost odnotowano od podatku od nieruchomości, bo o 38,04%.

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

- podatek dochodowy od osób fizycznych wynosił 5.187.554,00zł,
- podatek dochodowy od osób prawnych wyniósł 258.082,64 zł.

Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wzrosły w największej części w porównaniu do 2018r. bo o 585.048,00 z, podobnie było w roku poprzednim. Komisja zauważyła, że w tym roku wpływy z PIT i CIT stanowiły największy udział, bo aż 48,64% ogółu dochodów podatkowych.

Analiza windykacji należności z tytułu niezapłaconych podatków oraz umorzenia i odroczenia podatkowe w 2019r.

Po analizie dochodów podatkowych gminy Komisja Rewizyjna przeanalizowała windykację należności z tytułu niezapłaconych podatków oraz umorzenia i odroczenia podatkowe udzielone w 2019r. Komisja ustaliła co następuje:

W 2019 r. do podatników posiadających zaległości podatkowe wysłano łącznie 428 upomnień z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości, leśnego, od środków transportowych na łączną kwotę 763.202,95 zł, tj. zaległości wzrosły o 19,10% w porównaniu do roku poprzedniego.

Na zaległość podatkową wystawiono łącznie 181 tytułów wykonawczych na podatek rolny, od nieruchomości, leśny oraz od środków transportowych na łączną kwotę 235.299,80 zł, tj. o 125.618,80 zł mniej niż w 2018r. Tytuły wykonawcze przekazano do Naczelników Urzędów Skarbowych w celu wyegzekwowania należności z Jarocina, Krotoszyna, Milicza, Ostrowa Wielkopolskiego, Poznania, Trzebnicy, Warszawy, Wrocławia). Zmniejszenie liczby tytułów wykonawczych i upomnień świadczy o skuteczności działu windykacji w Urzędzie Miejskim w Zdunach i dyscyplinie mieszkańców, regulujących wpłaty w terminie. Skuteczność działu windykacji i należności widać również po wzroście uzyskanych dochodów.

Do Urzędów Skarbowych przekazano 158 informacji o stanie zaległości na dzień wystawienia tj. umniejszenia lub wycofania tytułów wykonawczych z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości, leśnego, od środków transportowych.

W 2019 r. do Sądu Rejonowego w Krotoszynie złożone zostały 3 wnioski o wpis hipoteki przymusowej na zaległość podatkową w kwocie 445.055,00 zł z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego.

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 2019 kształtowały się następująco:

- podatek rolny – zalegało 55 osoby na kwotę 13.454,22 zł,
- podatek od nieruchomości – zalegało 87 osób na kwotę 350.830,57 zł,
- podatek leśny – zalegały 1 osoba na kwotę 3,00 zł,
- podatek od środków transportowych - zalegały 3 osoby na kwotę 23.012,05 zł,
- zaległość podatkowa (z tytułu podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości) zabezpieczona wpisem hipotecznym objęła 7 osób i wynosiła 1.235.731,84 zł,
- zaległość z tytułu podatku od środków transportowych zabezpieczona wpisem hipotecznym wyniosła 2.750,00 zł i objęła 1 osobę.

Z analizy otrzymanych dokumentów wynika, iż w 2019r. drastycznie wzrosły zaległości w płaceniu podatku od nieruchomości od osób fizycznych, gdyż kwota zaległości wzrosła o 235.696,62 tj. o 204,71% w porównaniu do roku poprzedniego.

Zaległości podatników - osoby prawne w 2019r. przedstawiały się następująco:

- podatek rolny i podatek leśny – zalegało 0 osób, już od wielu lat.
- podatek od nieruchomości – zalegały 1 osoby na kwotę 456.597,80 zł,
- podatek od środków transportowych - zalegała 1 osoba na kwotę 10 123,00 zł,
- zaległość podatkową na dzień 31.12.2019 r. zabezpieczono wpisem hipotecznym objęła 1 osobę prawną i wynosiła 3.297.445,97zł.

Zatem łączna kwota zobowiązań osób fizycznych i prawnych w 2019 wyniosła 5.389.948,45zł, - wzrost o 10,87% w tym zobowiązania zabezpieczane hipoteką wyniosły 4.533.177,81zł i stanowią 84,10 % ogółu zobowiązań. W tym przypadku nastąpił spadek o 12, 66%

Wystawiono 60 zaświadczeń 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 art. 67a § 1 pkt 1-3 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.

Następnie komisja analizowała umorzenia i odroczenia udzielone przez burmistrza Zdun w roku poprzednim. W 2019 roku burmistrz Zdun wyraził zgodę na udzielenie ulgi w zapłacie zobowiązania podatkowego -umorzył zaległości podatkowe od spadku i darowizn w kwocie 1.127,00 zł – 1 osobie. W 2019r. burmistrz Zdun nie wydał decyzji o umorzeniu zaległości podatkowych.

Na raty rozłożono podatek od środków transportowych 2 osobą fizycznym na łączną kwotę 130.022,00zł oraz działając na podstawie uchwały XLIII/279/2010 z dnia 28.10.2010r. umorzył zaległości czynszu za mieszkanie w kwocie 1.513,79zł oraz umorzył zaległości za wodę i ścieki w kwocie 264,19zł, ze względu na złą sytuację materialną oraz nieosiągalność opłat w wyniku egzekucji komorniczych.

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, odroczenia i rozłożeń na raty podatków należnych Gminie Zduny.

1.4. Kontrola wykonania budżetu za I półrocze 2020r.

Podczas posiedzenia w dniu 7 września 2020 roku Komisja Rewizyjna dokonała analizy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2020 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 2020 rok został uchwalony przez Radę Miejską na sesji w dniu 30 grudnia 2019 roku uchwałą budżetową nr XIV/115/2019 i obejmował:

- 1) planowane dochody budżetowe w kwocie 43.825.162,25 zł,
- 2) planowane wydatki budżetowe w kwocie 45.513.411,02 zł,
- 3) planowany deficyt w kwocie 1.688.248,77 zł,
- 4) planowane przychody w kwocie 3.124.248,77 zł,
- 5) planowane rozchody w kwocie 1.436.000,00 zł.

Uchwała budżetowa w pierwszym półroczu 2020r. zmieniona była 11 razy, a mianowicie: sześcioma zarządzeniami Burmistrza oraz pięcioma uchwałami Rady Miejskiej.

Wprowadzenie zmian powyższymi dokumentami spowodowało, że plan budżetu Gminy Zduny na 2020r. na dzień 30.06.2020 roku przedstawiał się następująco:

- 1) dochody budżetowe w kwocie 46.532.126,72zł,
- 2) wydatki budżetowe w kwocie 48.695.342,56 zł,
- 3) deficyt w kwocie 2.163.215,84 zł,
- 4) przychody w kwocie 3.599.215,84 zł

Natomiast stan wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2020r. przedstawiał się następująco:

1. dochody budżetowe w kwocie 23.433.168,81zł – tj. 50,4% planu,
2. wydatki budżetowe w kwocie 23.192.306,44 - tj. 47,63% planu,
3. przychody w kwocie 0 zł – tj. 0% planu,
4. rozchody w kwocie 230.000,00 zł – 16,02% planu,
5. nadwyżka operacyjna w kwocie 2.051.578,90 zł.

Komisja porównując wykonanie budżetu za I półrocze 2020r. w stosunku do wykonania budżetu I półrocza 2019 r. stwierdziła, że dochody budżetowe w roku bieżącym były wyższe do roku poprzedniego odpowiednio o 2.756.234,21 zł, a wydatki wzrosły w porównaniu do I półrocza 2019r. o 6.004.559,97zł.

Dochody bieżące wzrosły o 1.786.290,97 zł (t.j. o 9,40 %) w porównaniu do wykonania za I półrocze w 2019r., a wydatki bieżące za I półrocze 2020r. wzrosły o 2.408.983,24 zł (t.j. o 14,74%) w porównaniu do wykonania budżetu za I półrocze 2019r.

W I półroczu 2020r. odnotowano nadwyżkę operacyjną w budżecie w wysokości 2.051.578,90 zł natomiast z całokształtu działalności wyliczona została nadwyżka budżetowa w wysokości 240.862,37 zł.

Dochody i wydatki budżetowe:

a) dochody budżetowe,

Dokonując analizy realizacji dochodów budżetowych członkowie Komisji Rewizyjnej szczegółowo zapoznali się z rozdziałem dochody planowane i wykonane w I półroczu 2020r.

Z przeprowadzonej oceny wynika, że dochody ogółem zostały zrealizowane w kwocie 23.433.168,81 zł, co stanowi 50,4% zakładanego planu rocznego. Komisja Rewizyjna szczegółowo przeanalizowała źródła dochodów w półroczu 2020 r.

Wykonanie dochodów własnych w I półroczu 2020r. jest niższe o 1.101.121,57zł, w tym w źródłach dochodów odnotowano spadek dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT o kwotę 54.116,84 zł oraz znaczący spadek pozostałych dochodów własnych w porównaniu do roku poprzedniego o 1.409.179,71 zł.

Natomiast zanotowano wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych o kwotę 362.175,25 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Zanotowano wzrost subwencji o kwotę 110.113,00 zł w porównaniu do I półrocza roku poprzedniego oraz wzrost dotacji na zadania zlecone i własne z budżetu państwa.

b) wydatki budżetowe,

Komisja Rewizyjna dokonując oceny realizacji wydatków budżetowych za I półrocze 2020 roku, szczegółowo zapoznała się z rozdziałem III otrzymanej informacji. Wydatki budżetowe ogółem za I półrocze zostały wykonane w kwocie 23.192.306,44 zł, co stanowi 47,63% zakładanego planu rocznego. Komisja Rewizyjna ocenia, że planowo przebiegała realizacja wydatków bieżących, gdyż wydatkowano kwotę 18.752.866,45 zł, tj. 52,24% planu. Realizacja wydatków bieżących przedstawiała się następująco:

- wydatki w rolnictwie i leśnictwie 422.206,78 zł (73,4% planu),
- wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę – 243.190,20 zł (74,5%),
- wydatki w transporcie i łączność 1.129.941,45 zł (41,4%),

- gospodarka mieszkaniowa 830.037,21 zł (23,3%),
- działalność usługowa 16.205,52 zł (17,1%)
- wydatki w administracji 1.550.711,10 zł (50,5%),
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praw oraz sądownictwa 12.933,10 zł (50,3%),
- wydatki na bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 96.247,16 zł (13,1%),
- obsługa długu publicznego 198.391,65 zł (43,1%),
- wydatki w oświacie i wychowanie 7.504.264,41 zł (52,9%),
- ochrona zdrowia –61.179,31 zł (32,0%),
- wydatki w pomocy społecznej –772.451,24 zł (47,0%),
- pozostałe wydatki w zakresie polityki społecznej – 2.500zł (100%),
- edukacyjna opieka wychowawcza 182.709,25 zł (48,1%),
- Rodzina – 6.479.402,22 zł (57,1%),
- wydatki w gospodarce komunalnej i ochronie środowiska – 2.823.360,63zł (38,4%),
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 666.410,13 zł (43,9%),
- wydatki w dziale kultura fizyczna – 200.165,08 zł (42,9%).

Analizując kwoty wydatków stwierdzono, że najwyższe wykonanie jest w działach: 010, 400 oraz 853. Nieco inaczej niż w poprzednim roku.

Następnie komisja przeanalizowała wydatki majątkowe. Na rok budżetowy 2020r. zaplanowano wykonanie wydatków majątkowych na kwotę 12.796.092,07 zł, którą zaplanowano przeznaczyć w sumie na 26 inwestycji, w tym 21 to kontynuacja zadań z lat poprzednich oraz 5 nowych inwestycji. Z 26 prowadzonych inwestycji zakończono i rozliczono w I półroczu 2020r. cztery z nich. Stopień wykonania wydatków majątkowych rozliczonych w I półroczu 2020r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr1. Stopień wykonania wydatków majątkowych rozliczonych w I półroczu 2020r.

LP.	Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł
1.	Budowa ścieżki pieszo - rowerowej w m. Chachalnia	608.941,76	608.741,76
2.	Modernizacja budynku przedszkola publicznego	125.000,00	113.257,12
3.	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Chachalni	108.770,50	108.448,62
4.	Modernizacja basenu kąpielowego w m. Zduny	80.000,00	80.000,00
suma		922.712,26 zł	910.447,50

Kwota tych inwestycji opiewała na prawie 1 mln zł. Są to projekty zakończone i rozliczone w I półroczu 2020r.

W 2020r. i latach kolejnych planuje się realizację następujących inwestycji:

- Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Baszków,
- Rozbudowa wodociągów wiejskich,
- Budowa drogi gminnej wraz z przebudową skrzyżowania ulicy Kopernika z ulicą Kobylińską w Zdunach,
- Modernizacja dróg gminnych,
- Przebudowa chodników na ul. Polnej,
- Przebudowa chodników przy drodze gminnej w Baszkowie,
- Dotacja na opracowanie „Studium Korytarzowe z analizą wielokryterialną oraz Studium Techniczne – Ekonomiczne – Środowiskowe z materiałami do decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla budowy obwodnicy Krotoszyn- Zduny- Cieszków w ciągu DK 15,
- Rewitalizacja terenów przemysłowych i zdegradowanych w Zdunach,
- Dofinansowanie zakupu ciężkiego nowego samochodu ratowniczo-gaśniczego,
- Budowa kanalizacji sanitarnej dla m. Zduny etap II,
- Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów budowy przydomowych oczyszczalni ścieków,
- Modernizacje i rozbudowa sieci wodociągowej w m. Zduny,
- Budowa i modernizacja PSZOK wraz z instalacją Biologicznego Przetwarzania Odpadów Komunalnych na terenie Związku Międzygminnego EKO SIÓDEMKA,
- Dotacja celowa do wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania,
- Wydatki na wniesienie wkładu do Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o. o.,
- kompleksowy system gospodarowania odpadami – budowa ścieżki edukacyjnej,
- Małe kino społecznościowe w dawnej kaflarni szansą na rozwój kulturowy Zdun,
- Przebudowa ulicy Łacnowej w m. Zduny,
- Przebudowa drogi gminnej w Perzycach,
- Przebudowa ul. Kopernika w m. Zduny,
- Dotacja celowa na pomoc finansową dla powiatu krotoszyńskiego na zakup respiratora,
- Rewitalizacja zabytkowego kościoła po ewangelickiego w Zdunach.

Łączna kwota planowych inwestycji nierozliczonych w I półroczu 2020r. opiewa na kwotę 11.741.306,81zł. Zadania te realizowane są z dofinansowania ze środków UE oraz z dochodów własnych gminy.

Fundusz sołecki oraz Rad Osiedlowych w Zdunach.

W 2020r. zaplanowano fundusz sołecki w wysokości 165.486,97 zł. W I półroczu 2020r. zrealizowano go w wysokości 33.814,15 zł, czyli wykonano 20,43% planu. W Rudzie oraz Chachalni w I półroczu 2020r. nie poniesiono żadnych wydatków z funduszu sołeckiego. Natomiast we wsi

Bestwin wydatkowano z funduszu sołeckiego kwotę w wysokości 75,23 zł, w Baszkowie 6.374,59 zł, a w Konarzewie 22.014,96 zł, a w Perzycach 5.349,37 zł. Pozostałe kwoty z funduszu sołeckiego wsi wydatkują do końca bieżącego roku.

W 2018 r. powstały trzy Rady Osiedlowe w m. Zduny. Ich środki do wydatkowania, tak jak w roku poprzednim, opiewały na kwotę 21 tys. zł łącznie i w I półroczu 2020r. Rady ich nie wydatkowały.

Przychody i rozchody budżetowe.

Realizacja przychodów i rozchodów budżetowych za I półrocze 2020 roku została opisana w rozdziale IV i V złożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2020r. W pierwszym półroczu gmina nie wykonała zaplanowanych przychodów. Natomiast rozchody w omawianym okresie wyniosły 230.000,00 zł.

Należności i zobowiązania.

Komisja Rewizyjna szczegółowo zapoznała się z danymi zawartymi w rozdziale VI i VII złożonej informacji.

Na dzień 30.06.2020r. stan zadłużenia gminy wynosił 13.609.371,93 zł, w tym 9 mln 900tys. zł stanowi wartość obligacji komunalnych z terminem wykupu do 2028 roku (rocznie o wartości po 1.100.000,00zł). Pozostałe 1,7 mln zł zobowiązań gminy to pożyczki z WFOŚiGW zaciągnięte na zadania: „Kompleksowa, głęboka termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w m. Zduny oraz Budowę kanalizacji w m. Zduny oraz 976 tys. zł kredyt w BS w Krotoszynie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

Sprawozdania instytucji kultury.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacjami finansowymi samorządowych instytucji kultury tj.: Biblioteki Publicznej Gminy i Miasta oraz Zdunowskiego Ośrodka Kultury.

Przychody wykonane w I półroczu br. w ZOK wynosiły 272.690,14 zł, a koszty w omawianym okresie wynosiły 387.468,86 zł.

Natomiast Biblioteka Publiczna w I półroczu 2020r. uzyskała przychody w wysokości 314.724,16 zł, i poniosła koszty w wysokości 287.626,28 zł.

Komisja Rewizyjna dokonała wnikliwej analizy danych przedstawionych w „Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2020 roku”. Ponadto Komisja Rewizyjna wysłuchiwała dodatkowych wyjaśnień udzielonych przez panią w/z Skarbnik. Komisja stwierdza, że WPF na lata 2020-2028 przyjęta Uchwałą nr XIV/114/2019 RM w Zdunach z dnia 30.12.2019r.

jest realizowana prawidłowo. Komisja Rewizyjna stwierdziła, że realizacja przedsięwzięć wieloletnich ma stosowne zabezpieczenie finansowe.

WNIOSKI I ZALECENIA

W trakcie dyskusji i analizy wykonania budżetu za I półrocze 2020r. członkowie komisji pytali o stopień realizacji inwestycji, wydatki związane z wprowadzonym stanem epidemiologicznym w kraju, o wysokość zadłużenia gminy i oszczędności w placówkach oświatowych w okresie lockdownu.

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 samorządowych pozwoli na prawidłowe realizowanie założeń budżetowych w 2020r.

Opinia Komisji Rewizyjnej.

W wyniku przeprowadzonej analizy i oceny „Informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2020 roku”, przedłożonej przez Burmistrza Zdun, 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 2020r. i nie wnosi zastrzeżeń.

1.5. Kontrola wydatków poniesionych w półroczu 2020r. w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Zdunach.

Poprzednio wydatki poniesione przez placówkę ostatni raz Komisja Rewizyjna kontrolowała w poprzedniej kadencji w 2018r. wówczas kontrolowano wydatki za 2017r.

Rok 2020 jest rokiem szczególnym ze względu na ogłoszenie stanu epidemii COVID-19 w kraju. Ze względu na stan zagrożenia na terenie kraju wprowadzono obowiązek nauki zdalnej na wszystkich poziomach kształcenia.

W skład Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Zdunach wchodzi Technikum im. Jana Kilińskiego w Zdunach oraz Branżowa Szkoła I stopnia im. Jana Kilińskiego w Zdunach.

W szkole pracuje 25 nauczycieli zatrudnionych łącznie na 18,71 etatu. Szkoła zapewnia również zatrudnianie 7 osobą z obsługi na 5,5 etatu. Szkoła proponuje kształcenie w następujących kierunkach:

- technik logistyk,
- technik informatyk,
- technik usług fryzjerskich,
- technik żywienia i usług gastronomicznych,
- technik turystyki wiejskiej,

oraz zasadnicze klasy wielozawodowe w zawodach sprzedawca, fryzjer, mechanik, stolarz.

W roku szkolnym 2020/2021 do szkoły uczęszcza łącznie 154 uczniów, w tym 104 uczniów do technikum oraz 50 uczniów do szkoły branżowej. Szkoła w tym roku szkolnym nie prowadzi kursów zawodowych. Tabela nr 1 przedstawia liczbę uczniów w roku szkolnym 2019/2020. Tabela nr 2 przedstawia liczbę uczniów w roku szkolnym 2020/2021.

Tabela nr 1. Stan organizacji szkoły ponadpodstawowej w roku szkolnym 2019/2020*

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	w tym:			
				I	II	III	IV
1.	Technikum im. Jana Kilińskiego w Zdunach przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Zdunach	5	104	39 Uczniów	21 uczeń w	20 uczeń w	24 uczniów
2.	Branżowa Szkoła I stopnia im Jana Kilińskiego przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Zdunach	4	72	37 uczeń w	18 uczeń w	17 uczeń w	-
3.	Kwalifikacyjny Kurs Zawodowy	-	-	-	-	-	-
	Razem:	9	176	76	39	37	24

Źródło: *dane na dzień 30 września 2020r. z Informacji o stanie realizacji zadań oświatowych w Gminie Zduny za rok szkolny 2019/2020.

Tabela nr 2. Stan organizacji szkoły ponadpodstawowej w roku szkolnym 2020/2021*

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	w tym:			
				I	II	III	IV
1.	Technikum im. Jana Kilińskiego w Zdunach przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Zdunach	5	104	26 Uczniów	36 uczeń w	21 uczeń w	21 uczniów
2.	Branżowa Szkoła I stopnia im Jana Kilińskiego przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Zdunach	3	50	0	33 uczeń w	17 uczeń w	-
3.	Kwalifikacyjny Kurs Zawodowy	-	-	-	-	-	-
	Razem:	8	154	26	69	38	21

Źródło: *dane na dzień 30 września 2020r. z Informacji o stanie realizacji zadań oświatowych w Gminie Zduny za rok szkolny 2019/2020.

Do egzaminu maturalnego w roku szkolnym 2019/2020 przystąpiło 16 absolwentów technikum, w tym 4 osoby zakończyły egzamin wynikiem pozytywnym. Daje to jedynie **25 %** zdawalności.

W I półroczu 2020r. szkoła osiągnęła dochód w wysokości 969,70 zł z tytułu opłat egzaminacyjnych. Podstawowym zadaniem jednostki oświatowej jest prowadzenie działalności dydaktyczno-wychowawczej, a nie wytwarzanie dochodów.

W dalszej części obrad komisja skupiła się na analizie wydatków. Szkoła utrzymuje się z dotacji oświatowej.

Dotacja przekazana z budżetu gminy dla szkoły ma charakter dotacji podmiotowych. Obowiązek ich przekazywania wynika wprost z zapisów ustawy o systemie oświaty. Wydatkowanie dotacji odbywa się w sposób określony w przepisach ustawy o systemie oświaty.

W 2020r. szkoła otrzymała subwencję oświatową w wysokości 1.799.012,10 zł, a średni miesięczny koszt utrzymania ucznia w placówce wynosił 986,81 zł. Otrzymana subwencja oświatowa nie pokrywa w pełni kosztów funkcjonowania szkoły. Komisje zaniepokoił fakt, że z roku na rok subwencja jest niższa.

Tabela nr 3 przedstawia koszty utrzymania ucznia w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Zdunach w 2020 r.

Tabela nr 3. Koszty utrzymania ucznia w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Zdunach w 2020 r.

lp.	Placówka	Liczba dzieci	Liczba oddziałów	Koszt roczny na ucznia	Koszt miesięczny na ucznia	Subwencja oświatowa	Razem koszty placowe plus rzeczowe bez inwestycji i dowozów
1.	ZSP – Technikum w Zdunach	102	5	11.841,74 zł	986,81 zł	1.799.012,10 zł	2.060.462,00 zł
2.	ZSP – Szkoła Zawodowa w Zdunach	72	4				

Źródło: dane na dzień 30 września 2020r. z Informacji o stanie realizacji zadań oświatowych w Gminie Zduny za rok szkolny 2019/2020.

Tabela nr 4. Przedstawia wydatki poniesione w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Zdunach w I półroczu 2020r. w poszczególnych rozdziałach.

W I półroczu 2020r. szkoła poniosła wydatki ogółem w wysokości 1.076.352,11 zł tj. 49,98% rocznego planu wydatków. Sporą część wydatków, bo aż 93,87% budżetu jednostki pochłaniają wynagrodzenia i pochodne tj. 1.010.332,67 zł.

Tabela nr 4. Przedstawia wydatki poniesione w Zespole Szkół Ponadpodstawowej w Zdunach w I półroczu 2020r.

lp.	Rozdział	opis rozdziału	Kwota	
			plan na 2020r.	wykonanie w I półroczu 2020r.
1.	80115	Wydatki Technikum	1 438 481,00 zł	756 152,54 zł
2.	80117	Wydatki Szkoła Branżowa I stopnia	518 953,00 zł	249 109,23 zł
3.	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	8 718,00 zł	125,00 zł
4.	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży	69 990,00 zł	44 761,27 zł
5.	80195	Pozostała działalność	161 248,14 zł	26 204,07 zł
suma			2 197 390,14 zł	1 076 352,11 zł

Źródło: UM Zduny

Komisja Rewizyjna zauważa, że otrzymywana dotacja w roku szkolnym 2019/2020 z budżetu państwa nawet nie starcza na pokrycie wynagrodzeń nauczycieli. Zatem z budżetu gminy pokryto wydatki w wysokości 261.449,90 zł na prowadzenie jednostki oświatowej.

Natomiast na usługi remontowe wydano kwotę w wysokości 4.723,55 zł, w tym 4250,00zł na naprawę instalacji wodnej z wymiana bojlera. Na zakup pomocy dydaktycznych nie wydatkowano w I półroczu środków, a na zakup materiałów i wyposażenia wydatkowano kwotę w wysokości 4.101,71 zł, w tym 2.648,62zł przeznaczono na zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów, aktualizacje licencji programów komputerowych, tonery do drukarek.

WNIOSKI I ZALECENIA

Komisja nie wniosła zastrzeżeń do poniesionych wydatków. Po przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna stwierdziła, że zadanie zostało prawidłowo zrealizowane.

W trakcie składania wyjaśnień zgłoszono awarię pieca centralnego.

Zaleceń do poniesionych wydatków nie zgłoszono, ale komisja poprosiła o wycenę wymiany kotła, który ogrzewa budynek.

II. Ponadto komisja na posiedzeniach zajmowała się tematami:

2.1. Analiza wykonania budżetu za 2019r.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Zdunach na posiedzeniu w czerwcu działając na podstawie art. art. 270 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.) w związku z art. 15zzh ust. 2 i 3 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID - 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz § 4 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. poz. 570) rozpatrzyła następujące dokumenty:

- sprawozdanie z rocznego z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2019 r. wraz z objaśnieniami,
- informację o stanie mienia komunalnego,
- sprawozdania finansowe za 2019 r. (bilans z wykonania budżetu, zbiorczy bilans jednostek budżetowych, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki),
- uchwałę nr SO-0954/28/2/Ka/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2019 r.

Komisja Rewizyjna w oparciu o rozpatrzone dokumenty opisujące wykonanie budżetu oraz zapoznaniu się z ustnymi wyjaśnieniami w/z Skarbnik Gminy Zduny **pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Zduny za rok 2019 i wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zdun.**

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

Uchwałę przyjęto w głosowaniu jawnym, w obecności 5 członków Komisji następującym stosunkiem głosów:

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

2.2. Analiza wydatków poniesionych na realizację zadania „Poprawa wizerunku Sali Wiejskiego Domu Kultury w sołectwie Bestwin.”

Zadanie „Poprawa wizerunku Sali Wiejskiego Domu Kultury w sołectwie Bestwin” przedstawił i wyjaśnień udzielał Miłosz Zwierzyk.

W ramach konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś” z programu Wielkopolska Odnowa Wsi wykonano projekt: Poprawa wizerunku Sali Wiejskiego „Domu Kultury” w sołectwie Bestwin.

Wartość projektu wyniosła 112.122,74 zł. Koszty kwalifikowane oszacowano na kwotę 93.482,74 zł.

W prace modernizacyjne włączyli się również mieszkańcy wsi. Wkład własny mieszkańców oszacowano na kwotę 18.640,00 zł. Dotacja Samorządu Województwa Wielkopolskiego wyniosła 30.000,00 zł. Mieszkańcy Bestwina wyasygnowali z funduszu sołeckiego 8.362,77 zł. Resztę zabezpieczono w budżecie Gminy Zduny tj. 55.119,97zł.

W ramach projektu dokonano remontu i poprawy funkcjonalności sali poprzez wyrównanie podłogi betonowych, wyłożenie na podłogę wykładziny PCV do obiektów użyteczności publicznej, renowację podłoża drewnianego sceny, rozebranie boazerii sufitowej drewnianej, ułożenie ekranu zabezpieczającego z folii oraz izolacji cieplnej z wełny mineralnej o grubości 15 cm i wymianie grzejników. Zamontowano także nowe oprawy świetlówkowe z lampami LED.

Poniższa tabela przedstawia źródło finansowania zadania.

Tabela nr 1. Źródło finansowania inwestycji wraz kwotami.

Lp.	Źródło finansowania	Kwota	w tym	% udział
1.	Dotacja Samorządu Województwa Wielkopolskiego	30.000,00	Środki pokryły wydatki poniesione na koszty kwalifikowane	32,09%
2.	Fundusz sołecki	8.362,77		8,95%
3.	Wkład finansowy z budżetu gminy	55.119,97 zł		58,96%

Razem		93.482,74zł	100%
4.	wkład własny mieszkańców Bestwina - Wkładu własnego mieszkańców nie należy wliczać do kosztów kwalifikowalnych projektu.	18.640,00zł	1. praca własna mieszkańców - 11.640,00 zł 2. praca sprzętu 4.000,00zł 3. wkład rzeczowy 3.000,00zł
Łączna kwota wydatków		112.122,74zł	

Realizację projektu rozpoczęli mieszkańcy Bestwina, którzy rozebrali posadzki z wykładziny z tworzywa sztucznego, dokonali renowacji podłoża drewnianego, wymienili drzwi zewnętrzne oraz przygotowali i dwukrotnie malowali wnętrze farbą emulsyjną z gruntowaniem. W kolejnym etapie w formie zapytania ofertowego wyłoniono wykonawcę kolejnych robót budowlanych.

W dniu 13.08.2019r. ogłoszono zapytanie ofertowe na *Roboty remontowe na sali w Bestwinie do projektu: Poprawa wizerunku Sali Wiejskiego Domu Kultury w sołectwie Bestwin.*

Zakres robót obejmował: wyrównanie podłoża betonowych poprzez frezowanie, wykonanie wylewki korygująco-wyrównawczej i posadzki z wykładzin rulonowych PVC z warstwą izolacyjną, wywóz urobku z rozbiórki i frezowania starego podłoża, rozebranie i ołączenia dachu, wykonanie podwieszanych sufitów na ruszcie metalowym, ułożenie na krokwiach ekranu zabezpieczającego z folii, wykonanie izolacji cieplnych i przeciwdźwiękowych z płyt z wełny mineralnej, wymiana opraw świetlówkowych, podłączenie nowych lamp do instalacji, pomiary natężenia oświetlenia po wymianie lamp.

Termin wykonania zamówienia określono od dnia 2 września 2019 r. do dnia 31 października 2019r. Oferty można było składać do dnia 28.08.2019r. do g. 12.00, a o godz. 12:15 dokonano otwarcia ofert.

Z informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 29.08.20219r. wynika, iż do wykonanie prac remontowych zgłosiło się 3 wykonawców. Wykaz złożonych ofert przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Wykaz zgłoszonych ofert.

Lp.	Nazwa wykonawcy	Cena oferty w zł
1.	Zakład Budowlany „JAN BUD” Janusz Piskorski, Zalesie Wielkie	93.482,70
2.	HURST Monika Banaszkiewicz, z Sierakowa	148.643,02
3.	TECH FEN Grzegorz Osiewała, z Nowych Skalmierzyc	104.550,00

Złożone oferty nr 1, nr 2 oraz nr 3 spełniały warunki określone w zapytaniu. Po weryfikacji formalnej ofert za najkorzystniejszą cenowo i spełniającą wszystkie kryteria zapytania uznano ofertę nr 1, czyli firmy Zakład Budowlany „JAN BUD” Janusz Piskorski z Zalesia Wielkiego.

Umowę GR.272.1.1.2019 z wykonawcą podpisano w dniu 2.09.2019r. Kwota prac wyniosła 93.482,74 zł. Firma wykonała pracę w terminie tj. do 31.10.2019r. Po dokonaniu odbioru prac firma wystawiła Fakturę VAT nr 50/19 z dnia 31.10.2019r. na kwotę 93.482,74 zł, w tym 17.480,51 zł

stanowi kwota VAT. W grudniu formalnie rozliczono projekt „Poprawa wizerunku Sali Wiejskiego Domu Kultury w sołectwie Bestwin” z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego. W trakcie dokonania czynności kontrolnych komisja zapoznała się z przedstawioną dokumentacją oraz złożonymi wyjaśnieniami. Członkowie komisji zaproponowali, aby w kolejnym etapie modernizacji sali w Bestwinie dokonać remontu i przebudowy toalet damskich i zmienić jej lokalizację. Komisja nie wniosła uwag do analizowanego tematu. Salę można wynajmować na uroczystości rodzinne. W celu poznania zasad wynajmu należy kontaktować się z sołtysem Bestwina Grzegorzem Szafraniakiem.

2.3. Analiza poniesionych kosztów na utrzymanie basenu kąpielowego w Zdunach w sezonie letnim 2020r.

Podczas posiedzenia w dniu 3 listopada 2020 roku Komisja Rewizyjna dokonała analizy poniesionych kosztów na utrzymanie basenu kąpielowego w Zdunach w sezonie letnim 2020r. Temat ten przedstawili Kamil Rataj oraz Miłosz Zwierzyk.

W trakcie omawiania tematu komisja ustaliła, że ceny biletów na basen wprowadzono Zarządzeniem Burmistrza Zdun nr 275/2020 z dnia 26.06.2020r. w sprawie ustalenia wysokości opłat za korzystanie z basenu kąpielowego w Zdunach (załącznik nr 1 do protokołu). Ceny biletów pozostały na poziomie z 2016r.

Odkryty basen kąpielowy w Zdunach posiada dwie niecki basenowe o wymiarach 50m x 20m (1000 m²) oraz 22m x 20m (440 m²). Woda do basenów pobierana była z wodociągu miejskiego. Na terenie basenu znajdował się bufet gastronomiczny, boisko do siatkowej piłki plażowej, toalety oraz przebieralnia. Nad bezpieczeństwem kąpiących się czuwają ratownicy. Basen otwarty był w sezonie letnim w miesiącach: lipiec i sierpień.

Gmina Zduny na lata 2019/2020 zaplanowała w budżecie środki finansowe w wysokości 820.000,00zł na zadanie „Remont basenu kąpielowego w Zdunach”.

W zakres prac budowlanych w zadaniu „Remont basenu kąpielowego w Zdunach” wchodził szeroki zakres prac.

W wyniku ogłaszanych przetargów nie wyłoniono wykonawcy, ze względu na to, iż cena najkorzystniejszej oferty znacznie przewyższała kwotę jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Oferent oszacował prace do wykonania na basenie na kwotę 1.359.150,00zł, co przewyższało zaplanowany budżet o kwotę 539.150,00zł.

W związku z powyższym gmina została zmuszona do przeprowadzenia doraźnego remontu, aby uruchomić basen w okresie wakacyjnym.

Z zestawienia finansowego wynika, iż na utrzymanie basenu poniesiono koszty w wysokości 302.988,56 zł, co stanowiło 89,76% planu. Wydatki na basen kąpielowy w 2020r. wzrosły

o 16.344,99 zł w porównaniu do roku 2019r. Wysoki wzrost kosztów poniesionych na basen wiązał się z wykonaniem niezbędnych remontów na obiekcie oraz wprowadzonymi obostrzeniami sanitarnymi ze względu na epidemię COVID - 19. Poniesiona kwota na modernizację basenu wyniosła 103.371,53 zł, czyli o 37.096,13 zł mniej niż w roku 2019. Doraźny remont był niezbędny ze względu na dostosowanie obiektu do wymagań sanitarno-prawnych w stosunku do otwartych kąpielisk.

W 2020r. nieznacznie obniżyły się koszty przeznaczone energię, wodę oraz usługi pozostałe tzn. łącznie wydatkowano w tych paragrafach 115.227,74 zł. W porównaniu do roku 2019r. wydatkowano o 5.114,50zł mniej.

Natomiast wzrosły koszty na chemię oraz zakupy łącznie o 9.709,38 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Wzrost kosztów spowodowała zakup dodatkowych środków dezynfekcji oraz dozowania do stóp i rąk.

Wynagrodzenia ratowników utrzymane było na poziomie z lat poprzednich. Wg obowiązujących wymogów na czynnym obiekcie musi być 3 ratowników. Średnia płaca ratownika z uprawnieniami wynosiła ok. 3 tys. i wypłacana jest bez względu na pogodę.

Natomiast wpływy z biletów wyniosły 15.380,00 zł, w tym 2350,00 zł ze sprzedaży karnetów. Przychody ze sprzedaży biletów, były niższe o 812,00zł w porównaniu do roku 2019r. Duży wpływ na niższe dochody, w tym sezonie miała niesprzyjająca pogoda oraz stan epidemii COVID 19.

Utrzymanie basenu co roku przynosi ujemnym wynik finansowy. W 2020r. strata wynosiła - 287.608,56 zł.

W dalszej części obrad Miłosz Zwierzyk przedstawił plan modernizacji basenu w kolejnych latach. Na obiekcie ma powstać całoroczny plac zabaw – złożono wniosek do LGD o dofinansowanie.

Na podstawie przeprowadzonej dyskusji i uzyskanych wyjaśnień radni stwierdzili, że pomimo wysokich 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 i spędzania czasu dzieci i młodzieży.

Po przeprowadzonej analizie komisja nie wnosi uwag do omawianego tematu.

Na ostatnim posiedzeniu w 2020r. w grudniu członkowie podsumowali działalność w 2020r. oraz przygotowali plan pracy na 2021r.

III. Komisja Rewizyjna podjęła 1 uchwałę w sprawie udzielenia Burmistrzowi Zdun absolutorium za wykonanie budżetu na 2019r.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Zdunach na posiedzeniu w czerwcu działając na podstawie art. art. 270 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.) w związku

z art. 15zzh ust. 2 i 3 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID - 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374,-z późn. zm.) oraz § 4 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. poz. 570) rozpatrzyła następujące dokumenty:

- sprawozdanie z rocznego z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2019 r. wraz z objaśnieniami,
- informację o stanie mienia komunalnego,
- sprawozdania finansowe za 2019 r. (bilans z wykonania budżetu, zbiorczy bilans jednostek budżetowych, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki),
- uchwałę nr SO-0954/28/2/Ka/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2019 r.

Komisja Rewizyjna w oparciu o rozpatrzone dokumenty opisujące wykonanie budżetu oraz zapoznaniu się z ustnymi wyjaśnieniami w/z Skarbnik Gminy Zduny **pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Zduny za rok 2019 i wnioskuję o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zdun.**

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

Uchwałę 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 pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Zduny za rok 2019

W wyniku przeprowadzonej analizy wykonania budżetu za 2019r. Komisja Rewizyjna przedłożyła Radzie Miejskiej w Zdunach uchwałę nr 2/2020 z dnia 02.06.2020r. w sprawie absolutorium i wnioskowała do Rady Miejskiej o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zdun.

IV. Wykaz analiz kontroli dokonanych w roku 2020 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 2020r. przedstawia się następująco:

PROJEKT UCHWAŁY RM.0006.213.2021

LP	NAZWISKO i IMIĘ	OB.	NU.	NN.
1.	Radny Artur Wiatrak	9	-	-
2.	Radna Sławomira Kuś	7	2	-
3	Radny Robert Marciniak	8	1-	-
4.	Radna Elżbieta Musiałowska	9	-	-
5.	Radna Barbara Kempia	9	-	-

Przewodniczący Komisji
mgr Artur Wiatrak

Sporządziła:

mgr Barbara Fornal

Inspektor ds. obsługi RM