

Protokół nr 9/2019

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu **11 września 2019 r.** od godziny 16:00 do godziny 16:45 w salce Rady Miejskiej w Zdunach .

Na ogólną liczbę 5 członków Komisji, w posiedzeniu uczestniczyło 5 osób.

- ✓ Radny Artur Wiatrak
- ✓ Radna Barbara Kempia
- ✓ Radny Robert Marciniak
- ✓ Radna Elżbieta Musiałowska

Radna Sławomira Kuś nieobecność usprawiedliwiona.

Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli:

- Iwona Klepacka – Skarbnik Gminy.

Pkt 1.

Przewodniczący Komisji Radny Artur Wiatrak otworzył posiedzenie Komisji, witając uczestniczących w posiedzeniu.

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił porządek obrad:

1. Otwarcie i ustalenie porządku obrad.
2. Analiza wykonania budżetu za I półrocze 2019r.
3. Sprawy bieżące, organizacyjne, wolne głosy i wnioski.

Przedstawiony powyżej porządek obrad został przyjęty przez Komisję bez zmian – jednogłośnie 4 głosami „za”, przy 0 głosach „przeciw” i 0 głosach „wstrzymujących się” na 4 obecnych.

Pkt 2.

Podczas posiedzenia w dniu 11 września 2019 roku Komisja Rewizyjna dokonała analizy informacji Burmistrza Zdun o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2019 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 2019 rok został uchwalony przez Radę Miejską na sesji w dniu 28 grudnia 2018 roku uchwałą budżetową nr III/14/2018 i obejmował:

- 1) planowane dochody budżetowe w kwocie 35.948.919,97 zł,
- 2) planowane wydatki budżetowe w kwocie 34.180.639,97 zł,
- 3) planowane nadwyżka budżetowa w kwocie 1.804.280,00 zł,
- 4) planowane przychody w kwocie 2.421.720,00 zł,
- 5) planowane rozchody w kwocie 4.226.000,00 zł.

Uchwała budżetowa w pierwszym półroczu 2019r. zmieniona była 14 razy, a mianowicie: ośmioma zarządzeniami Burmistrza oraz sześcioma uchwałami Rady Miejskiej.

Wprowadzenie zmian powyższymi dokumentami spowodowało, że plan budżetu Gminy Zduny na 2019r. na dzień 30.06.2019 roku przedstawiał się następująco:

- 1) dochody budżetowe w kwocie 39.015.703,39zł,
- 2) wydatki budżetowe w kwocie 38.925.556,00 zł,
- 3) nadwyżka budżetowa w kwocie 90.147,39 zł,
- 4) przychody w kwocie 2.421.720,00 zł
- 5) rozchody w kwocie 4.135.852,61 zł

Natomiast stan wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2019r. przedstawiał się następująco:

1. dochody budżetowe w kwocie 20.676.934,60zł – tj. 53,0% planu,
2. wydatki budżetowe w kwocie 17.187.746,47- tj. 44,16% planu,
3. przychody w kwocie 1.509.672,85 zł – tj. 36,50% planu,
4. rozchody w kwocie 3.020.000,00 zł - 71,46% planu,
5. nadwyżka budżetowa w kwocie 3.489.188,13 zł.

Komisja porównując wykonanie budżetu za I półrocze 2019r. w stosunku do wykonania budżetu I półrocza 2018 r. stwierdziła, że dochody budżetowe w roku bieżącym były wyższe do roku poprzedniego odpowiednio o 23,4%, a wydatki wzrosły w porównaniu do I półrocza 2018r. jedynie o 1,35%. Dochody bieżące wzrosły o 2.505.612,24 zł (t.j. o 15,17%) w porównaniu do wykonania za I półrocze w 2018r., a wydatki bieżące za I półrocze 2019r. wzrosły o 1.524.728,27 zł (t.j. o 10,28%) w porównaniu do wykonania budżetu za I półrocze 2018r.

W I półroczu 2019r. odnotowano nadwyżkę operacyjną w budżecie w wysokości 2.674.271,17 zł natomiast z całokształtu działalności wyliczona została nadwyżka budżetowa w wysokości 3.489.188,13zł.

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 2019r. Z przeprowadzonej oceny wynika, że dochody ogółem zostały zrealizowane w kwocie 20.676.934,60 zł, co stanowi 53,00% zakładanego planu rocznego. Komisja Rewizyjna szczegółowo przeanalizowała źródła dochodów w półroczu 2019 r., gdzie zanotowano wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych o kwotę 387.725,74 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Natomiast kolejny rok odnotowano wzrost dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT o kwotę 431.989,07 zł oraz znaczący wzrost pozostałych dochodów własnych w porównaniu do roku poprzedniego o 1.217.512,60 zł. Zanotowano wzrost subwencji o kwotę 297.664,00 zł w porównaniu do roku poprzedniego oraz spadek dotacji na zadania zlecone z budżetu państwa, ale odnotowano znaczny wzrost dotacji ze środków UE bo prawie o 1.569.777,99 zł, tj. o 1772% w porównaniu I półrocza roku poprzedniego.

b) wydatki budżetowe,

Komisja Rewizyjna dokonując oceny realizacji wydatków budżetowych za I półrocze 2019 roku, szczegółowo zapoznała się z rozdziałem III otrzymanej informacji. Wydatki budżetowe ogółem za I półrocze zostały wykonane w kwocie 17.187.746,47 zł, co stanowi 44,16% zakładanego planu rocznego. Komisja Rewizyjna ocenia, że planowo przebiegała realizacja wydatków bieżących, gdyż wydatkowano kwotę 16.343.883,21 zł, tj. 52,67% planu. Realizacja wydatków bieżących przedstawiała się następująco:

- wydatki w rolnictwie i leśnictwie 563.978,71 zł (42,4%),
- wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę – 224.022,06zł (63,1%),
- wydatki w transporcie i łączność 139.580,82 zł (12,3%),
- gospodarka mieszkaniowa 55.436,17zł (1,8%),
- działalność usługowa 25.802,79 zł (15,6%)
- wydatki w administracji 1.597.943,88 zł (51,9%),
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praw oraz sądownictwa 20.795,55zł (70,5%),
- wydatki na bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 92.530,40 zł (31,3%),
- obsługa długu publicznego 206.956,71 (45,0%),
- wydatki w oświacie i wychowanie 7.220.780,30 zł (51,9%),
- ochrona zdrowia – 49.334,96zł (35,7%),
- wydatki w pomocy społecznej – 763.728,071zł (50,4%),
- pozostałe wydatki w zakresie polityki społecznej – 10.000zł (100%),
- edukacyjna opieka wychowawcza 181.162,10 zł (43,30%),

- Rodzina - 4.363.071,31 zł (55,5%),
- wydatki w gospodarce komunalnej i ochronie środowiska – 665.584,33zł (36,10%),
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 718.826,95zł (26,5%),
- wydatki w dziale kultura fizyczna – 288.211,36 zł (45,80%).

Analizując kwoty wydatków stwierdzono, że najwyższe wykonanie jest w działach: 400, 750, 751, 852, 853 oraz 855.

Komisja Rewizyjna ze zrozumieniem przyjęła niski poziom realizacji wydatków majątkowych (10,69% planu). Niski poziom wykonania wydatków majątkowych jest charakterystycznym zjawiskiem dla I półrocza.

Następnie komisja przeanalizowała wydatki majątkowe. Na rok budżetowy 2019r. zaplanowano wykonanie wydatków majątkowych na kwotę 7.893.004,17zł, którą zaplanowano przeznaczyć w sumie na 31 inwestycji, w tym pięć zadań z lat poprzednich oraz dwadzieścia sześć nowych inwestycji.

Z 31 inwestycji rozliczono w I półroczu 2019r. jedenaście z nich. Stopień wykonania wydatków majątkowych rozliczonych w I półroczu 2019r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr1. Stopień wykonania wydatków majątkowych rozliczonych w I półroczu 2019r.

LP.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień wykonania w %
1.	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na obszarach wiejskich w Gminie Zduny	824 004,33 zł	164 159,14 zł	19,92
2.	Modernizacja budynków Przedszkola Publicznego w Zdunach	344 655,71 zł	271 346,90 zł	78,73
3.	Rozbudowa wodociągów wiejskich	65 607,85 zł	65 595,37 zł	99,98
4.	Dofinansowanie wielozadaniowego radiowozu typu furgon	5 000,00 zł	5 000,00 zł	100,00
5.	Modernizacja budynków Przedszkola Publicznego w Zdunach	580 000,00 zł	109 971,74 zł	18,96
6.	Modernizacja budynku przedszkola	18 170,00 zł	18 169,90 zł	100,00
7.	Zakup klimatyzacji	20 000,00 zł	19 998,57 zł	99,99
8.	Budowa kanalizacji sanitarnej w pasie drogi krajowej	150 000,00 zł	148 419,39 zł	98,95
9.	Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	21 000,00 zł	1 500,00 zł	7,14
10.	Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej w m. Zduny	34 767,83 zł	34 702,25 zł	99,81
11.	Dotacja celowa do wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania	62 500,00 zł	5 000,00 zł	8,00
suma		2 125 705,72 zł	843 863,26 zł	39,70

Kwota tych inwestycji opiewała na kwotę przeszło 2 mln zł, a wykonano je w prawie 40%.

W 2019r. i latach kolejnych planuje się realizację następujących inwestycji:

- Rewitalizacja terenów przemysłowych i zdegradowanych w Zdunach,
- Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Chachalni,
- Prace remontowo-konserwatorskie zabytkowego kościoła poewangelickiego w Zdunach,
- Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Baszków – projekt,

- budowa ścieżki pieszo -rowerowej w miejscowości Chachalna – etap I,
- budowa ścieżki pieszo -rowerowej w m. Konarzew,
- przebudowa chodników ul. Polana w Zdunach,
- przebudowa chodników przy drodze gminnej w Baszkowie,
- Dotacja na opracowanie „Studium Korytarzowe z analizą wielokryterialną oraz Studium Techniczna – Ekonomiczna – Środowiskowego z materiałami do decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla budowy obwodnicy Krotoszyn- Zduny- Cieszków w ciągu DK 15,
- Zakup i instalacja urządzeń do transmisji na żywo obrad sesji,
- Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Zdunach,
- Rozbudowa klinkierowego ogrodzenia (Szkoła Podstawowa w Zdunach),
- Budowa kanalizacji sanitarnej dla m. Zduny etap II,
- Budowa i modernizacja PSZOK wraz z instalacją Biologicznego Przetwarzania Odpadów Komunalnych na terenie Związku Międzygminnego EKO SIÓDEMKA,
- Wydatki na wniesienie wkładu do Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o. o.,
- Małe kino społecznościowe w dawnej kaflarni szansą na rozwój kulturowy Zdun,
- Modernizacja Sali wiejskiej w Perzycach - wyłożenie kostki pod tarasem (fundusz sołecki),
- Modernizacja Świetlicy Wiejskie w Baszkowie (fundusz sołecki),
- Modernizacja basenu kąpielowego w m. Zduny,
- Projekt WOW „Centrum aktywności lokalnej – boisko sportowe Baszków”,

Łączna kwota planowych inwestycji nierozliczonych w I półroczu 2019r. opiewa na kwotę 5.767.298,45zł. Zadania te realizowane są z dofinansowania ze środków UE oraz z dochodów własnych gminy.

Fundusz sołecki oraz Rad Osiedlowych w Zdunach.

W 2019r. zaplanowano fundusz sołecki w wysokości 157.830,69zł. W I półroczu 2019r. zrealizowano go w wysokości 45.574,25zł czyli wykonano 29% planu. W Perzycach w I półroczu 2019r. nie poniesiono żadnych wydatków z funduszu sołeckiego z uwagi na trwające prace na obiekcie. Natomiast we wsi Bestwin wydatkowano z funduszu sołeckiego kwotę w wysokości 10 tys. zł, w Chachalni 17.142,58zł, Baszkowie 2.220,47zł, a w Konarzewie 8.408,20zł, a w Rudzie 7.703,00zł. Pozostałe kwoty z funduszu sołeckiego wsie wydają 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 2019r. Rady ich nie wydatkowały.

Przychody i rozchody budżetowe.

Realizacja przychodów i rozchodów budżetowych za I półrocze 2018 roku została opisana w rozdziale IV i V złożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2019r.

Należności i zobowiązania.

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

Na dzień 30.06.2019r. stan zadłużenia gminy wyniósł 13.009.430,79zł, w tym 11 mln stanowi wartość obligacji komunalnych z terminem wykupu do 2028 roku (rocznie o wartości po 1.100.000,00zł). W porównaniu do I półrocza 2018r. zadłużenie wzrosło o 268.684,85 zł. Pozostałe 2 mln zł zobowiązań gminy to pożyczki z WFOŚiGW zaciągnięte na zadania: „Kompleksowa, głęboka termomodernizacja obiektów użyteczność publicznej w m. Zduny oraz Budowę kanalizacji w m. Zduny.

Stan należności w badanym okresie wyniosły 15 646.474,21zł, z tego należności wymagalne oszacowano na kwotę 6.019.200,16 zł.

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 376.420,96zł, a koszty w omawianym okresie wynosiły 387.468,86zł.

Natomiast Biblioteka Publiczna w I półroczu 2019r. uzyskała przychody w wysokości 340.366,98 zł, i poniosła koszty w wysokości 313.751,32zł.

Komisja Rewizyjna dokonała wnikliwej analizy danych przedstawionych w „Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2019 roku”. Ponadto Komisja Rewizyjna wysłuchiwała dodatkowych wyjaśnień udzielonych przez panią Skarbnik. Komisja stwierdza, że WPF na lata 2019-2028 przyjęty Uchwałą nr III/13/2018 RM w Zdunach z dnia 28.12.2018r.

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

W trakcie dyskusji i analizy wykonania budżetu za I półrocze 2019r. członkowie komisji pytali o stopień relacji inwestycji min. o wydatki inwestycyjne na Przedszkole Publiczne w Zdunach, budowę kanalizacji II etap, budowę Świetlicy Wiejskiej w Chachalni i Bestwieniu, remont obiektu ORLIK w Zdunach, wydatki na oświatę, stopień zadłużenia

i wysokość spłaconych kredytów oraz poruszano kwestię wielkości i zasad udzielonych ulg w podatku od nieruchomościach od inwestycji nowo powstałych.

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 2019r.

Opinia Komisji Rewizyjnej.

W wyniku przeprowadzonej analizy i oceny „Informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zduny za I półrocze 2019 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 2019r. i nie wnosi zastrzeżeń.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

mgr Artur Wiatrak

Protokół sporządziła:
mgr Barbara Fornal
Inspektor ds. obsługi RM