

Protokół nr.14/2020 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego 2 września 2020r.

Obecni na posiedzeniu członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Przewodniczący – Jacek Gostawski
2. Wiceprzewodniczący – Zenon Poprawa
3. Członek – Tadeusz Baran
4. Członek – Jadwiga Sowa
5. Członek – Renata Arendarska

Porządek posiedzenia:

1. Kontrola współpracy Gminy z Zakładem Komunalnym.
2. Kontrola realizacji budżetu za I półrocze 2020r.
3. Analiza stanu przygotowania placówek oświatowych na terenie gminy Pokój do rozpoczęcia roku szkolnego 2020/21 pod kątem korona-wirusa.

Ad.1. Kontrola współpracy Gminy z Zakładem Komunalnym.

Komisja zajęła się kontrolą współpracy pomiędzy Gminą a jedyną spółką komunalną, w której Gmina Pokój posiada 100 procent udziału właścicielskiego. Takim właśnie podmiotem jest spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działająca pod nazwą: Zakład Komunalny Pokój. W trakcie posiedzenia komisja mogła zapoznać się z umową spółki, sprawozdaniem finansowym za okres od 21 maja 2014 r., do 31 grudnia 2014 r., sprawozdaniem zarządu spółki z działalności za ten sam okres, oraz ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2016 r. Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono co następuje:

Spółka została zawiązana na podstawie umowy z dnia 23 maja 2014 r. zawartej w formie aktu notarialnego przed notariuszem Romualdem Sztykiem w Kluczborku. W umowie spółki wskazano nr PKD 8411 tj. kierowanie podstawowymi rodzajami działalność publicznej jako główny przedmiot działalności. Poza tym jednak szeroko określono misję jednostki i umowa spółki zawiera bardzo wiele różnych rodzajów działalności opisanych w bazie Polskiej Klasyfikacji Działalności. Organami spółki są: jednoosobowy zarząd w osobie Agaty Chmury oraz trzyosobowa rada nadzorcza w składzie: Mormul Jerzy, Pyka Helmut i Figas Zbigniew.

Posiadaczem całości udziałów w kapitale zakładowym spółki jest Gmina Pokój. Do dnia 29 września 2015 r. Gmina posiadała 100 udziałów o łącznej wartości 5.000 zł. W dniu 29 września 2015 r. na walnym zgromadzeniu wspólników dokonano zwiększenia kapitału do kwoty 265.000 zł, przez co wartość jednego udziału wzrosła z 50 zł do 265 zł. Ostatnie podwyższenie kapitału miało miejsce we sierpniu 2020 r., po którym podniesiono jego wysokość do 300.000 zł poprzez wniesienie aportu rzeczowego – samochodu osobowego Opel Vivaro.

Wpisu do rejestru przedsiębiorców spółki Sąd Rejestrowy dokonał w dniu 22 września 2014 r.

W pierwszy roku obrotowym, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2014 r. spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w kwocie 100.228,40 zł, natomiast ostateczny wynik finansowy za ten rok wyniósł 3.057 zł. Jedynym źródłem obrotów w pierwszym okresie działalności była sprzedaż usług robót drogowych na rzecz Gminy Pokój. Oprócz tego spółka została wyposażona w majątek trwały na łączną sumę brutto 115.817,89 zł. W 2014 nie odnotowano zatrudnienia w jednostce.

Największy rozwój działalności spółki przypada na 2015 oraz I połowę 2016 r.

Na okres sprawozdawczy tj. 30.06.2016 r. suma bilansowa wynosi 603.617,36 zł. Jest większa od sumy na koniec 2014 roku, która wynosiła 222.771,66 – wzrost o 380,845,70 zł, Majątek trwały wynosi brutto 128.785,88, aktywa obrotowe wyniosły 474.831,48.

W dalszym okresie poszczególne kategorie ekonomiczne spółki rosły. Na dzień 31.12.2018 roku suma bilansowa wyniosła już 786.3,01 zł. Za ostatni rok obrotowy (31.12.2019) mamy natomiast podsumowanie majątkowe na kwotę 743.034,65

Po przeprowadzeniu analizy danych finansowych spółki Komisja Rewizyjna stwierdza, że jej działalność oraz sytuacja finansowa jest zgodna z założeniami, które były przedstawiane radzie przed podjęciem uchwały w sprawie jej powołania. Spółka od chwili rozpoczęcia działalności znacząco zwiększyła swoją wartość, czego wyrazem jest poziom sumy bilansowej. Odnotowane wzrosty są zaś efektem wyłącznie działalności spółki. Oprócz tego utrzymywana jest reguła równowagi wyniku finansowego. Poprzez wszystkie uprzednie lata obrotowe spółka osiągała minimalne, lecz dodatnie wyniki finansowe. Spółka zatrudnia w sumie 40 osób, stała się zatem jednym z największych pracodawców na terenie gminy.

W zakresie działalności operacyjnej spółka prowadzi bardzo silną współpracę z gminą. Sprzedaje ona bowiem gminie swoje usługi polegające na:

- utrzymania czystości w obiektach użytku komunalnego
- usługi bieżącego utrzymania dróg gminnych oraz wykonania niektórych inwestycji drogowych
- wykonywania prac gospodarczych w obiektach użytku komunalnego
- utrzymania gminnych kotłowni
- sprzedaży posiłków dla uczniów w szkołach.

Struktura przychodów ze sprzedaży spółki w ostatnich trzech latach, w podziale na głównych kontrahentów jest następująca:

Kontrahent	2019	2018	2017
Gmina Pokój	1.149.850,60	1.122.365,65	1.154.562,02
Zespół Szkolno Przedszkolny	563.337,25	563.357,63	524.531,62
Publiczna Szkoła Podstawowa w Domaradzu	359.427,01	363.141,87	349.163,98
Gminny Ośrodek Sportu Kultury i Rekreacji	143.054,01	156.152,93	151.622,21
Gminna Biblioteka	15.889,27	7.534,87	8.543,33
Gminny Ośrodek pomocy Społecznej	63.831,22	23.275,40	17.710,92
Pozostali	1.084.159,94	845.775,41	795.568,59
Sprzedaż ogółem	3.379.549,30	3.081.603,76	3.001.702,67

Komisja zauważyła, że w 2020 roku doszło do czasowego załamania źródeł przychodów spółki. W związku z zamknięciem szkół w okresie pandemii, kuchnia nie świadczyła usług cateringowych na rzecz Gminy Pokój. Oprócz tego znaczącemu ograniczeniu podlegało zaopatrzenie gastronomiczne szpitala w Kup i Pokoju. W okresie od marca do września 2020 r. kuchnia prawie w ogóle nie pracowała. W trakcie wakacji całkowicie wygasła umowa współpracy ze szpitalem. Nie udało się jej przedłużyć na kolejny okres. Ciągle również występuje niepewność co do obsługi gastronomicznej jednostek oświatowych.

Komisja chce zwrócić uwagę na inne korzystne zjawiska, które wystąpiły poza ocenianym okresem sprawozdawczym. Jednym z takich zdarzeń jest przyjmowanie zewnętrznych zleceń w zakresie obsługi gastronomicznej. Chodzi o umowę na wyżywienie pacjentów szpitala w Pokoju.

Opisane powyżej fakty komisja ocenia pozytywnie, na szczególną ocenę zaś zasługuje tempo rozwoju.

Ad.2. Analiza wykonania budżetu za I półrocze 2020r.

W posiedzeniu komisji uczestniczył skarbnik Marcin Maryjowski, który jest odpowiedzialny za nadzór nad wykonaniem budżetu. Skarbnik charakteryzował przebieg wykonania budżetu za I półrocze 2020 rok. Omówiona została realizacja poszczególnych kategorii ekonomicznych we wszystkich działach, w których ujmowana jest działalność Gminy Pokój.

Wykonanie budżetu gminy za I półrocze 2020 rok przedstawia poniższa tabela:

Ogólna informacja o wykonaniu uchwały budżetowej.

	PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ		PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ
1. Dochody	37.777.718,74	13.184.548,61	1. Wydatki	40.503.831,74	11.449.419,80
2. Przychody	3.868.752,00	2.452.094,42	2. Rozchody	1.142.639,00	521.514,86
Ogółem	41.646.470,74	15.636.643,03	Ogółem	41.646.470,74	11.970.934,66
Nadwyżka		1.735.128,81		Nadwyżka	

D. Wynik operacyjny budżetu przedstawia poniższa tabela

		PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ			PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ
1.	Dochody bieżące	25.735.703,74	13.102.679,01	1.	Wydatki bieżące	23.899.765,74	10.951.883,12
Nadwyżka operacyjna		2.150.795.89		Nadwyżka operacyjna			

Na dzień 30.06.2020 roku mamy do czynienia z nadwyżką operacyjną. Wykonanie dochodów bieżących przekroczyło bowiem wykonanie wydatków bieżących o kwotę 2.150.795,89 zł.

Na tle wykonania nadwyżki z poprzedniego półrocza (2.714.998,10), tego roczny wynik jest znacznie mniej korzystny. Niemniej jednak w szerszej perspektywie ocena wyniku operacyjnego jest pozytywna.

Zadowalający poziom tej nadwyżki to kwota 2 mln zł. W przypadku wydatków majątkowych nie stwierdzono negatywnych procesów. Po przeanalizowaniu wszystkich pozycji można zauważyć, że przebieg wykonania nakładów inwestycyjnych jest zgodny z zakładanych harmonogramem oraz specyfiką ponoszenia kosztów.

W celu wydania pełnej opinii o wykonaniu budżetu poddano szczegółowej analizie wykonanie budżetu w każdym obszarze funkcjonowania gminy.

W zakresie wydatków nie stwierdzono przekroczeń planu. Jednocześnie komisja zauważa, że wszelkie zobowiązania gminy na I półrocza 2020 roku nie są wymagalne.

Badano również spłatę zadłużenia zaciągniętego w dwóch ostatnich latach. Nie stwierdzono w tym zakresie żadnych nieprawidłowości.

W odniesieniu do należności gminy stwierdzono, że na wszelkie zaległości są wysyłane upomnienia, a w stosunku do zaległości, które nie są regulowane zostają przygotowane tytuły wykonawcze oraz zabezpieczenia hipoteczne.

Na podstawie przeprowadzonej analizy komisja pozytywnie ocenia przebieg wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Ad.3. Informacji na temat przygotowania szkół i przedszkoli na terenie Gminy w formie pisemnej udzielili dyrektorzy placówek oświatowych pani Dominika Guskiewicz i pani Edyta Pawłowska. Na podstawie tych informacji Komisja mogła stwierdzić, że szkoły i przedszkola są zabezpieczone w dozowniki z płynami do dezynfekcji, maseczki oraz przyłbice dla pracowników szkoły. Placówki posiadają opracowane szczegółowe procedury postępowania dla przedszkolaków, uczniów i pracowników szkół w czasie zagrożenia epidemicznego. Przewidziano ograniczenie przemieszczania się dzieci, zajęcia odbywają się na ogół w jednej klasie. W czasie przerw uczniowie są zobowiązani do noszenia maseczek. Czas przerw w klasach 1 – 3 organizuje nauczyciel w zależności od potrzeb uczniów. W klasach starszych dopuszcza się możliwość zmiany przerw między zajęciami. W regulaminach dotyczących bezpieczeństwa zwraca się także uwagę na procedury postępowania w przypadku podejrzenia choroby zakaźnej u ucznia lub pracownika szkoły. Uczniowie i rodzice zostali poinformowani na temat organizacji pracy w szkołach oraz o aktualnych przepisach prawa dotyczących zachowania się w przestrzeni publicznej. Komisja stwierdza, że Dyrektorzy właściwie wywiązali się z obowiązku przygotowania placówek oświatowych do roku szkolnego 2020/21, mimo ogromu zadań związanych z zagrożeniem korona-wirusem.

Załączniki:

Procedury bezpieczeństwa COVID w Publicznym Przedszkolu w Pokoju.

Procedury bezpieczeństwa ZSP w Pokoju.

Zgodnie z informacją skarbnika Marcina Maryjowskiego Subwencja oświatowa na bieżący rok szkolny nie uległa ograniczeniu, jest zgodna z informacją ministerstwa z marca 2020r. W razie braku środków na maseczki, płyny dezynfekujące gmina zabezpieczy środki finansowe.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Przewodniczący – Jacek Goślawski -
 2. Wiceprzewodniczący – Zenon Poprawa -
 3. Członek – Tadeusz Baran -
 4. Członek – Jadwiga Sowa -
 5. Członek – Renata Arendarska -
- 

