

**Protokół nr 5/2020**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich**  
**odbytego w dniu 11 września 2020 roku**  
**VIII kadencja**

**Godzina rozpoczęcia obrad:** 10:00                      **Godzina zakończenia obrad:** 10:35  
**Miejsce obrad:** sala konferencyjna Urzędu Miejskiego w Ząbkowicach Śląskich.

**W Komisji udział wzięli:**

**Członkowie Komisji Rewizyjnej:**

(lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu)

- |                         |                           |
|-------------------------|---------------------------|
| 1. Irena Szewczyk       | Przewodniczący Komisji    |
| 2. Piotr Warzocha       | Zastępca Przewodniczącego |
| 3. Błażej Sobala        | Członek                   |
| 4. Arkadiusz Wilczewski | Członek                   |
| 5. Franciszek Gawęda    | Członek                   |

Ponadto uczestniczyli: lista obecności stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

**Ad. pkt. 1 i 2 Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie prawomocności obrad.**

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk otworzyła posiedzenie, powitała wszystkich obecnych na posiedzeniu stwierdziła prawomocność obrad.

**Ad. pkt. 3. Przyjęcie porządku obrad.**

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk i przedstawiła porządek obrad:**

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Przyjęcie porządku obrad.
4. Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.
5. Informacja o kosztach związanych z działalnością Ząbkowickiego Centrum Sportu i Rekreacji.
6. Sprawy różne.
7. Zakończenie obrad.

Porządek obrad został przyjęty przez Radnych.

**Ad. pkt. 4. Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.**

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Irena Szewczyk poinformowała, że wszyscy członkowie komisji otrzymali materiały dot. realizowanego punktu. W związku z tym poprosiła o przedstawienie najważniejszych wartości dotyczących wykonania budżetu oraz wydatków.

**Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek** przedstawił, że I półrocze związane jest z sytuacją kryzysową dlatego należy spojrzeć na budżet w kontekście tego, że od samego początku tj. od 16 marca oprócz kwestii zdrowotnej bardzo ważnym elementem były finanse i budżet gminy. Tak jak było to przekazywane w mediach, bali się o dochody i wydatki budżetu. Od początku wprowadzono restrykcje na wydatki budżetu gminy, co spowodowało, że budżet po I półroczu ma się nieźle. W marcu wprowadzono wszelkie możliwe ograniczenia w wydatkach samego urzędu jak i we wszystkich jednostkach podległych. Restrykcje to obowiązują do dnia dzisiejszego. Mieli świadomość, że udziały w podatku przede wszystkim PIT od osób fizycznych są mniejsze. Ministerstwo Finansów zaplanowało udział w podatku PIT na kwotę ponad 20 000 000 zł, a wykonanie na I półrocze wyniosło 8 767 000 zł, co daje 42%. Porównując miesiąc sierpień 2019 roku i 2020 roku gmina otrzymała udział w podatku PIT mniejszy o kwotę 145 000 zł. Łącznie dochody w podatku PIT od początku roku są mniejsze o 1 250 000 zł niż planowano. W związku z powyższym w miesiącu marcu podjęto decyzje mające na celu ograniczenie maksymalnie wydatków urzędu i jednostek podległych spowodowały. Mniejszy wpływ do budżetu musiał być czymś zrekompensowany. I półrocze nie wyglądało źle, jest płynność finansowa, nie ma żadnego problemu. Codziennie analizowane są dochody i wydatki budżetu gminy.

Gmina bardzo restrykcyjnie podchodzi do tego tematu. Nie ma dramatycznej sytuacji, jeżeli chodzi o spadek bezrobocia. Nie są zamykane firmy. Ograniczenia w zakładach pracy były częściowe, więc to pozwala mieć nadzieję, że drugie półrocze będzie nieźle i ten rok zamknie się bez większych problemów. Najtrudniejszym punktem są mniejsze dochody w podatku PIT od osób fizycznych. Zobaczą jak to się będzie kształtowało na rok 2021 i jakie otrzymają dane od ministra finansów.

**Zastępca Skarbnika Maria Grzesik** dodała, że planowane dochody budżetowe za okres I półrocza zostały zrealizowane w 52%. Najwyższe wykonanie zanotowano po stronie dochodów bieżących i jest to 51,3%, dochody majątkowe 21,8%. Natomiast wydatki zostały zrealizowane w wysokości 41%, są mniejsze z uwagi na wprowadzone ograniczenia, o których wspominał Burmistrz.

Najważniejsze dochody własne są to udziały w podatku dochodowym, które zostały wykonane na poziomie 43%. Pozostałe dochody własne, czyli dochody, które są pobierane i realizowane przez Urząd Miejski: podatek od nieruchomości, podatek rolny, gdzie zanotowano przekroczenie powyżej 50%. Jeden i drugi podatek w wysokości 56% do zakładanego w skali roku.

Dochody majątkowe wykonano na poziomie 21%. Jest to bardzo wysokie wykonanie jak na I półrocze przy obecnej sytuacji. Jeżeli chodzi o wydatki budżetowe za okres I półrocza to tutaj zgodnie z przedstawionymi danymi największe wykonanie jest na oświacie i wychowaniu. Dział 801 w wysokości 32-33%. Jeżeli chodzi o pozostałe działy: dział 855 są to działania wykonywane przez Ośrodek Pomocy Społecznej, na które otrzymywane są dotacje z Urzędu Wojewódzkiego na poziomie 29%.

**Przewodnicząca Komisji Irena Szewczyk** poprosiła o wyjaśnienie niejasności. W tabeli jest informacja, że dochody ogółem wynoszą 52 079 367,10 zł, a plan 107 502 498,16 zł. Natomiast wynik procentowy to 51,91%, co jest niezgodne z przedstawionymi kwotami.

**Zastępca Skarbnika Maria Grzesik** przeprosiła i powiedziała, że jest to błąd obliczeniowy.

**Przewodnicząca Komisji Irena Szewczyk** poprosiła o wyjaśnienie skąd wzięła się różnica w dochodach własnych. Na początku tabeli jest informacja, że planowana kwota po zmianach to ponad 48 000 000 zł, a wykonanie na dzień 30 czerwca br. wyniosła 24 488 000 zł. Natomiast na końcu tabeli jest informacja, że dochody własne planowane są nie na 48 000 000 zł a na 59 000 000 zł a wykonanie nie 24 000 000 zł a 26 000 000 zł.

**Zastępca Skarbnika Maria Grzesik** wyjaśniła, że 59 000 000 zł są to dochody własne razem, na które składają się dochody majątkowe własne i dochody bieżące. Wykonanie, czyli dochody majątkowe własne i dochody bieżące własne 26 000 000 zł wychodzi 45%. Także struktura dolna 26 do 59 daje 45%, a wykonanie dochodów własnych bieżących wynosi 24 000 000 zł.

**Przewodnicząca Komisji Irena Szewczyk** powiedziała, że w pierwszej części dochodów uwzględnione są dochody własne bieżące, a w drugiej części wyszczególnione są dochody majątkowe, które również są dochodami własnymi. Są dochody majątkowe własne lub pozyskane z innych źródeł.

**Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek** podał, że w przypadku inwestycji środki, które przechodzą są dochodami majątkowymi ale nie własnymi.

**Zastępca Skarbnika Maria Grzesik** dodała, że majątek własny jest ze sprzedaży działek, nieruchomości itp.

**Przewodnicząca Komisji Irena Szewczyk** poprosiła, żeby na początku opowiedzieć o strukturze zatrudnienia.

#### **Ad. pkt 5. Informacja o kosztach związanych z działalnością Ząbkowickiego Centrum Sportu i Rekreacji.**

**Przewodnicząca Komisji Irena Szewczyk** poprosiła, aby na początku opowiedzieć o strukturze zatrudnienia.

**Prezes Zarządu Ząbkowickiego Centrum Sportu i Rekreacji Sp. z o.o. Daniel Ciepierski** przedstawił, że z dniem 1 stycznia 2020 roku Ząbkowickie Centrum Sportu i Rekreacji zajęło się obsługą i zarządzaniem nieruchomościami po byłym Ośrodku Sportu i Rekreacji. W miesiącu lutym wydzierżawiono od Gminy „Słoneczny Park Wodny” i zajęli się jego obsługą. W skład obiektów, którymi zajmuje się Centrum wchodzi: stadion miejski oraz boisko „Orlik” (czynne od poniedziałku do niedzieli), hala „Słoneczna” z siłownią, sauną, salką fitness i pokojami gościnnymi. Ponadto „Słoneczny Park Wodny”, który jest czynnym od poniedziałku do niedzieli, w godzinach od 6:00-22:00. Basen obsługiwany jest przez pracowników przez 24 godziny na dobę.

Na dzień 31 lipca w Spółce były zatrudnione 34 osoby, w tym 3 osoby na prace interwencyjne, 4 osoby na roboty publiczne i 1 osoba na doposażenie stanowiska pracy.

**Przewodnicząca Komisji Irena Szewczyk** poprosiła o przedstawienie kosztów funkcjonowania Ząbkowickiego Centrum Sportu i Rekreacji

**Prezes Zarządu Ząbkowickiego Centrum Sportu i Rekreacji Sp. z o.o. Daniel Ciepierski** powiedział, że przygotowane zestawienie kosztów funkcjonowania rozbite zostało na poszczególne obiekty tj. halę „Słoneczną”, „Słoneczny Park Wodny”, Stadion Miejski oraz boisko „Orlik”. Nie został ujęty basen odkryty, ponieważ w tym roku jest nieczynny.

Hala „Słoneczna” – koszty całkowite 116 741 zł, na co składają się przede wszystkim opłaty za media, czyli woda, prąd, odbiór ścieków i ogrzewanie oraz zużycie materiałów i usługi obce 55 000 zł.

„Słoneczny Park Wodny” koszty ponoszone są od lutego do końca lipca. Największym kosztem są również media tj. energia elektryczna, dostawa wody, odbiór ścieków oraz ogrzewanie - koszt 339 800,49 zł, zużycie materiałów, w tym chemia basenowa 87 000 zł, usługi obce 23 000 zł i dzierżawa basenu 15 182 zł

Stadion Miejski oraz boisko „Orlik” stanowi najmniej dochodową część Spółki. Koszty całkowite obsługi wynoszą 91 000 zł, w tym media 25 000 zł, raty na system nawadniania 27 000 zł, zużycie materiałów 21 000 zł, usługi obce 18 000 zł. Koszty osobowe wyniosły 855 000 zł.

**Członek Komisji Arkadiusz Wilczewski** poprosił o wyjaśnienie dlaczego Spółka dzierżawi basen.

**Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek** odpowiedział, że decyzja o dzierżawie była spowodowana tym, że odzyskiwany był podatek VAT od inwestycji. Dodał, że informował o tym na sesjach przy omawianiu projektu basenu. VAT był sukcesywnie odzyskiwany i dalej jest odzyskiwany. W związku z powyższym nieruchomości nie mogła być przekazana aportem i nie mogła być wniesiona do Spółki.

**Przewodnicząca Komisji Irena Szewczyk** zapytała czy dobrze pamięta, że podatek VAT ma być zwrócony w wysokości około 3 000 000 zł.

**Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek** odpowiedział, że tak. Dodał, że wszystko, co mówił o basenie, jego realizacji, pozyskiwanych środkach zewnętrznych jest aktualne i realizowane.

**Członek Komisji Arkadiusz Wilczewski** zapytał jakie były koszty funkcjonowania samego OSiR-u na przestrzeni pół roku. Jak to się kształtuje w stosunku do Ząbkowickiego Centrum Sportu i Rekreacji.

**Burmistrz Ząbkowic Śląskich Marcin Orzeszek** omówił, że roczne wydatki budżetowe OSiR-u były na poziomie 1 500 000 - 1 600 000 zł, w tym wliczono halę „Słoneczną”, stadion i boisko „Orlik”. Przy basenie koszty są inne, funkcjonuje on przez 24 godziny, zatrudnieni są ratownicy. Powiedział, że ciężko jest przeprowadzić analizę z uwagi na to, że przez trzy miesiące nic się nie działo. Ząbkowickie Centrum Sportu i Rekreacji w porównaniu z wszystkimi funkcjonującymi jednostkami czy Spółkami Gminy znalazło się w najtrudniejszej sytuacji. Część pracowników nie pracowała, część przebywała na postojowym.

Basen został zamknięty 5 dni po jego otwarciu, nie funkcjonowała hala, nie było żadnych dochodów. Początek działalności spółki był bardzo ciężki z uwagi na COVID. Patrząc z perspektywy tych wszystkich wydarzeń ciężko jest wyciągnąć jakiegokolwiek wnioski.

**Członek Komisji Arkadiusz Wilczewski** zwrócił uwagę, że w zestawieniu nie ma danych dotyczących przychodów. W związku z powyższym poprosił o przedstawienie informacji na ten temat.

**Prezes Zarządu Ząbkowickiego Centrum Sportu i Rekreacji Sp. z o.o. Daniel Ciepierski** zaczął od przychodów z tytułu działalności hali „Słonecznej”. W styczniu Spółka rozpoczęła swoją działalność i przychody były w granicach 31 000 zł, w lutym 52 000 zł. Natomiast w miesiącu marcu kwota spadła do 11 000 zł w związku z wydaniem w dniu 14 marca rozporządzenia na mocy, którego nie można było dzierżawić hali, korzystać z obiektów noclegowych. Realizacja założonego planu stała się nierealna. W kwietniu była to kwota 1 500 zł, w maju 3 000 zł. W czerwcu nastąpił wzrost do 15 000 zł w związku ze zniesieniem części obostrzeń, w tym na 4 m2 hotelu można było przyjąć jedną osobę. II kwartał wyniósł 20 000 zł a I kwartał 96 000 zł. Jest to duża różnica ale wynika ona z tego, że spółka nie mogła prowadzić działalności.

Basen został otwarty w marcu. Dochody z basenu w miesiącu marcu wyniosły kwotę 51 000 zł, w kwietniu i maju nie było żadnych dochodów, w czerwcu został otwarty z dużymi ograniczeniami - na basenie mogło przebywać maksymalnie 50% obłożenia obiektu, 4 osoby maksymalnie na tor, zakaz nauki pływania przez instruktorów. Wprowadzone obostrzenia pozwoliły na otwarcie basenu ale nie pozwoliły na realizację wszystkich działalności.

#### **Ad. pkt. 6 Sprawy różne.**

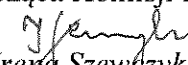
Nikt nie zabrał głosu.

#### **Ad. pkt. 7 Zakończenie obrad.**

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, **Przewodnicząca Komisji Irena Szewczyk** zamknęła posiedzenie komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Ząbkowic Śląskich.

Na tym protokół zakończono.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

  
(-) *Irena Szewczyk*

Protokół sporządził:

Aleksandra Wójcik- Podinsp. ds. obsługi Rady Miejskiej i jednostek pomocniczych

