

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Trzemesznie o wykonaniu budżetu roku 2012

Działając na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu oraz o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na 31 grudnia 2012 roku. Na tej podstawie przedstawia następujące stanowisko:

1. Sprawozdanie finansowe

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zawiera:

- 1.1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Trzemeszno, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 7.120.017,31 zł. Jest w nim zawarta informacja o posiadanych środkach pieniężnych w wysokości 6.147.977,43 zł, należnościach w wysokości 940.564,22 zł i innych aktywach w wysokości 31.475,66 zł.

Po stronie pasywów budżet zawiera informację o zobowiązaniach Gminy w wysokości 11.870.505,32 zł, aktywach netto budżetu w wysokości -5.221.599,01 zł, oraz innych pasywach w wysokości 471.111,00 zł.

- 1.2. Bilans jednostki budżetowej, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 60.608.951,59 zł. Jest to sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Trzemeszno;

- 1.3. Rachunek zysków i strat jednostki, który wykazuje łączny zysk/stratę jednostek budżetowych w wysokości 12.981.533,11 zł.

- 1.4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, które wykazuje wysokość funduszu na koniec roku w wysokości 55.210.317,50 zł.

2. Komisja Rewizyjna skonfrontowała dane zawarte w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu (w zakresie deficytu Gminy) oraz z zapisami księgowymi (wydruk obrotów i sald kont syntetycznych budżetu) i stwierdza, że nie ma w nich rozbieżności. Sprawozdanie finansowe w sposób jasny i rzetelny odzwierciedla stan finansów Gminy Trzemeszno.

2. Wykonanie budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej w roku 2012

1. Budżet Gminy Trzemeszno został uchwalony w dniu 30.01.2012 r. (uchwała Nr XXII/188/2012) w kwotach:

- dochody	34.998.166,92 zł
- wydatki	32.997.579,00 zł
- nadwyżka/deficyt	2.000.587,92 zł
- przychody z kredytów i pożyczek	3.820.950,00 zł
- rozchody	5.821.537,92 zł

2.2. Wieloletnia prognoza finansowa uchwalona została uchwałą nr XXII/187/2012 z dnia 30.01.2012r. i obejmuje lata 2012-2019. Na rok 2012 prognoza zakładała realizację:

- dochodów w wysokości 34.998.166,92 zł
- wydatków w wysokości 32.997.579,00 zł
- deficyt/nadwyżka 2.000.587,92 zł
- zadłużenie na koniec roku **2012** w wysokości 12.576.792,83 zł

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Wójt/Burmistrz przedstawił stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2012-2019.

2.3. Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2012 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 12.576.792,83 zł, co stanowi 35, 94% planowanych dochodów.

2.4. W trakcie wykonywania budżetu Rada Gminy dokonała w roku 2012 zmian w planie dochodów, wydatków i przychodów uchwałami Nr:

- XXIII/190/2012 z dnia 15.02.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 893.264,79 zł, wydatki zwiększono o 893.264,79 zł.

- XXIV/192/2012 z dnia 29.02.2012 r. - zmniejszono dochody o kwotę 161.459,36 zł, wydatki zmniejszono o 161.459,36 zł

- XXVI/199/2012 z dnia 28.03.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 487.105,83 zł, wydatki zwiększono o 632.625,44 zł, nadwyżkę ustalono na kwotę 1.855.068,31 zł.

- XXVIII/226/2012 z dnia 07.05.2012 r. - zmniejszono dochody o kwotę 27.450,99 zł, wydatki zmniejszono o 345.771,99 zł, nadwyżkę ustalono na kwotę 2.173.389,31 zł

- XXX/227/2012 z dnia 30.05.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 6.135,00 zł, wydatki zwiększono o 6.135,00 zł.

- XXXI/240/2012 z dnia 27.06.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 440.269,60 zł, wydatki zwiększono o 307.369,62 zł, nadwyżkę ustalono na kwotę 2.306.289,29 zł
- XXXIII/250/2012 z dnia 10.07.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 385.036,79 zł, wydatki zwiększono o 385.036,79 zł
- XXXIV/250/2012 z dnia 10.07.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 385.036,79 zł, wydatki zwiększono o 385.036,79 zł
- XXXIV/252/2012 z dnia 31.08.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 162.893,36 zł, wydatki zwiększono o 162.893,36 zł
- XXXV/254/2012 z dnia 26.09.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 945.089,43 zł, wydatki zwiększono o 945.089,43 zł
- XXXVI/262/2012 z dnia 31.10.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 1.761.122,81 zł, wydatki zwiększono o 474.105,29 zł, nadwyżkę ustalono na kwotę 3.593.306,81 zł
- XXXVII/281/2012 z dnia 06.11.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 10.000,00 zł, wydatki zwiększono o 10.000,00 zł
- XXXVIII/285/2012 z dnia 28.11.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 522.754 zł, wydatki zwiększono o 125.309,22 zł, nadwyżkę ustalono na kwotę 3.990.751,59 zł
- XXXIX/293/2012 z dnia 14.12.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 582.999,21 zł, wydatki zwiększono o 582.999,21 zł
- XL/301/2012 z dnia 28.12.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 4.703,00 zł, wydatki zwiększono o 4.703,00 zł

Burmistrz Gminy wydał Zarządzenia w sprawie zwiększenia dochodów i wydatków budżetu Gminy o kwotę. Nr

- 160/2012 z dnia 29.02.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 66.300,00 zł, wydatki zwiększono o 66.300,00 zł
- 172/2012 z dnia 24.04.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 510.400,00 zł, wydatki zwiększono o 510.400,00 zł
- 187/2012 z dnia 31.05.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 6.720,00 zł, wydatki zwiększono o 6.720,00 zł
- 200/2012 z dnia 29.06.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 29.900,00 zł, wydatki zwiększono o 29.900,00 zł
- 206/2012 z dnia 31.07.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 36.600,00 zł, wydatki zwiększono o 36.600,00 zł
- 224/2012 z dnia 28.09.2012 r. - zwiększono dochody o kwotę 623,00 zł, wydatki zwiększono o 623,00 zł

Po dokonaniu powyższych zmian ostateczny budżet Gminy na rok 2012 został ustalony w kwotach:

- dochody	41.661.173,39 zł
- wydatki	37.670.421,80 zł
- nadwyżka/deficyt	3.990.751,59 zł

3. Wykonanie budżetu w roku 2012 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	wykonanie	%
1.	Dochody	41.661.173,39	44.424.207,39	106,63
	- <i>bieżące</i>	37.326.647,67	40.489.638,88	108,47
	- <i>majątkowe</i>	4.334.525,72	3.934.568,51	90,77
2.	Wydatki	37.670.421,80	35.531.112,01	94,32
	- <i>bieżące</i>	33.259.340,38	31.137.794,65	93,62
	- <i>majątkowe</i>	4.411.081,42	4.393.317,36	99,60
3.	Nadwyżka/Deficyt	3.990.751,59	8.893.095,38	222,84
4.	Przychody	1.848.686,31	1.856.718,91	100,43
5.	Rozchody	5.839.437,90	5.839.437,90	100,00

Komisja stwierdziła po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu roku 2012, że zarówno dochody jak i wydatki zostały wykonane prawidłowo. Planowane dochody zostały nieznacznie przekroczone - o 6,63%, natomiast wydatki zostały wykonane poniżej kwot planowanych o niespełna 5,68%

4. Sprawozdanie z wykonania budżetu roku 2012 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami zostało zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu. Opinia ta została wyrażona w uchwale Nr 0954/45/6/Ko/2013 z dnia 25.04.2013 r. Skład orzekający wyraził opinię pozytywną bez uwag.

3. Informacja o stanie mienia komunalnego

Stan mienia komunalnego na 31.12.2012 r. wykazuje wartość 78.064.228,89 zł. Komisja stwierdziła, że wartość ta jest różna od wartości aktywów rzeczowych wykazanych w bilansie, pomniejszonych o wartość inwestycji rozpoczętych i należności długoterminowych oraz powiększonych o wartość umorzenia, łącznie o 3.570.613,81 zł.

(Wyjaśnienia w sprawie powyższej niezgodności udzieliła Pani Skarbnik Gminy. Wynika z niego, że informację z mienia komunalnego sporządzono przed dokonaniem korekty bilansu zakładu budżetowego TPK. Korekty dokonano w dniu 30.04.2013r. Powstała różnica to kwota 3.586.174,81 zł. W informacji z mienia komunalnego ujęto też mienie instytucji kultury na kwotę -15 561,00 zł, które wliczane jest wyłącznie do bilansu skonsolidowanego.)

Dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności i innych niż własność praw majątkowych oraz nakłady poczynione na utrzymanie mienia za 2012 rok, przedstawiają się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Dochody	Nakłady
1	Grunty komunalne	537.592,22	-
2	Obiekty komunalne	518.663,11	30.070,00
3	Budowle	668.738,77	-
4	Kotły i maszyny energetyczne	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	16.259,00
6	Urządzenia techniczne	-	-
7	Środki transportu	3.000,00	58.496,75
8	Narzędzia, przyrządy i inne	13.015,20	13.627,00
9	Programy i licencje	-	2.091,00
10	Udziały w spółkach	-	-
11	Dochody majątkowe	3.934.628,51	-

Trzemeszno, dnia 06.06.2013 roku

Sporządziła – Alina Skrzypczak

4. Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w jst UMiG Trzemeszno za rok 2012r.

Ośrodek Pomocy Społecznej

Przedmiotem kontroli było sprawozdanie finansowe realizacji Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Narkomanii i Uzależnień oraz realizacji audytu za 2011rok. Wyjaśnień udzielała Pani Magdalena Salska Pełnomocnik Burmistrza ds. Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

1. Na podstawie wyjaśnienia do sprawozdania finansowego, które zostało podpisane przez Panią Skarbnik Alinę Kociemba i Panią Pełnomocnik Burmistrza Magdalenę Salską Kom. Rewizyjna stwierdza, że w roku 2012 zaplanowano na zadania 230 575,09 zł. a wykorzystano kwotę 215 909,62 zł. w tym kwota 25 162,48 zł. po przeprowadzonym audycie w 2011r., który wskazał przekazanie niewykorzystanych środków na działania profilaktyczne. Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem zauważa, że nie wykorzystane środki z realizacji zadań w zakresie przeciwdziałania uzależnieniom w 2012r. w kwocie 14,766,47 zł. zostały zamieszczone na te zadania na rok 2013r. Na walkę z narkomanią zaplanowano 5000zł. a wydatkowano 4999.98zł. Pani Pełnomocnik zwróciła uwagę, że są to małe środki na walkę z narkomanią i nie można zwiększyć działań.

Wnioski:

1. Po wyjaśnieniach dot. działania Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Komisja Rewizyjna ocenia pozytywnie.

2. Komisja Rewizyjna wnioskuje, aby informacja o niewykorzystanych środkach finansowych z programu jak również z konkursu winna być przekazana Pełnomocnikowi, które można wykorzystać na profilaktykę np. warsztaty.

Zalecenia:

1. Środki pochodzące ze sprzedaży napojów alkoholowych w danym roku powinny być przekazane i wykorzystane na działania Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Narkomanii i Uzależnień w 100%.

2. Zwiększyć środki na walkę z narkomanią.

Trzemeszeńskie Przedsiębiorstwo Komunalne

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę dot. sprawozdania z działalności za rok 2012. Podczas kontroli wyjaśnień udzielał dyr. Krzysztof Tomczak i Pani Księgowa oraz Pani Skarbnik Alina Kociemba.

1. Pan Dyrektor poinformował, że jest to pierwszy rok po połączeniu TPK z ADM. TPK zarządza mieszkaniami komunalnymi. Zatrudnienie zmniejszyło się o jedną osobę, która odeszła na emeryturę. Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2012r. wynosił 1 142 785,53 zł., na które w szczególności składają się należności od osób zalegających z opłatami za wodę, odbiór ścieków, wywóz nieczystości. Natomiast zaległe czynsze za lokale mieszkalne wynoszą w kwocie - 639 456,03 zł., o które TPK stara się wyegzekwować wysyłając wezwania. Po przeprowadzonej egzekucji komorniczej odzyskano kwotę 45 378,45 zł. Najemcy skorzystali także ze spłaty zadłużenia poprzez odpracowanie na kwotę - 24 231 zł. w roku 2012.
2. Dyr. K. Tomczak wyjaśnił, że poprzez modernizację Oczyszczalni Ścieków w Trzemesznie efekt ekologiczny został osiągnięty. Zwiększyło się natomiast zużycie energii elektrycznej o 100%.
3. Problem jest z oczyszczalnią w Płaczkowie gdzie „żywe” ścieki spływają bezpośrednio do jeziora. Potrzeba jest wybudowanie kolektora, który wyeliminuje zanieczyszczenie środowiska ale to generuje duże środki finansowe. Występuje również problem z oczyszczalnią w miejscowości Kamieniec, która potrzebuje remontu, przerabia zaledwie 14m³ a mogłaby oczyścić 60m³ ścieków.
4. Miasto Trzemeszno skanalizowane jest w 90% ale występuje brak wodociągu w miejscowości Wymysłowo. Pani Skarbnik wyjaśniła, że przewidywany koszt to około 2 800,000 zł. w tym środki do pozyskania z projektów unijnych, to tylko 700 tys zł.

5. Stan zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2012r wyniósł 88,405,15 zł. w tym 65 593,78 zł. zobowiązania wobec Wspólnot Mieszkaniowych dot. opłat czynszowych, oraz 24 811,37 zł. dot. funduszu remontowego.
6. Podczas kontroli Dyrektor poruszył problem dodatkowej modernizacji Oczyszczalni Ścieków i jej jakość pracy.
7. Dyrektor zaznaczył, że problem występuje z ADM, który zamknął się wynikiem finansowym ujemnym na kwotę – 207 772,37 zł. na dzień 31.12.2012r. Ogólnie w TPK rok 2012 zamknął się zyskiem w kwocie 8 736,72 zł.

Wnioski:

1. Komisja Rewizyjna po wnikliwej analizie stwierdza, że wynik finansowy przedsiębiorstwa za rok 2012 jest dodatni mimo ciągłych problemów z egzekwowaniem należności. Komisja Rewizyjna działania TPK ocenia pozytywnie.
2. Komisja widzi potrzebę, aby dokonać zmiany strukturalnej zakładu budżetowego TPK a koncepcje tej zmiany przedstawić do końca sierpnia 2013 roku.
3. Dalsze odzyskiwanie zaległości za czynsze i media poprzez zwiększenie form egzekwowania.

Zalecenia:

Po analizie i przeprowadzonej rozmowie z dyr. TPK i Panią Skarbnik Kom. Rewizyjna zaleca, aby rozważyć zamontowanie dodatkowego rotora w celu poprawy jakości napowietrzenia ścieków.

Zespół Obsługi Szkół

Kontrola ZOS dot. sprawozdania z działalności za rok 2012 w tym Plan i Wydatki z rozliczeniem na poszczególne Szkoły i Przedszkola w tym: Szkoła Podstawowa w Kuchowie i Przedszkole nr. 2. Wyjaśnień udzielał dyr. ZOS Mirosław Świerkot, Pani Ilona Wawrzyniak – główna księgowa oraz Pani Skarbnik

1. Podczas kontroli Dyrektor wyjaśnił problem z dowozem dzieci, który został zgłoszony przez rodziców dzieci uczęszczających do Zespołu Szkół i Gimnazjum w Trzemżalu, którzy zauważyli zbyt dużą ilość dzieci w autobusach. Po uzgodnieniach z Burmistrzem i dyr. placówki został zaplanowany dodatkowy transport - bus, aby poprawić bezpieczeństwo przewozu dzieci.

2. Podczas kontroli Komisji Rewizyjnej zostały przedstawione informacje z Wykonania Wydatków przez Jednostki Oświatowe ZOS. Na podstawie dokumentu z dnia 27.02.2012 (lata 2009-2011), wynika, że dopłata do szkół ze środków gminnych w 2011r. wyniosła 1 998 293,78zł. Komisja Rewizyjna zauważa, że środki gminne w 2012r. wzrosły o 435 327zł. i wynoszą 2 433 621 zł. (dokument z dnia 01.04.2012r. podpisany przez dyr. ZOS M. Świerkota).

3. Podczas dalszych wyjaśnień przez ZOS i przeanalizowaniu dokumentów z dnia 12.04.2012r., przez Komisję Rewizyjną ustalono, że do średniego wynagrodzenia nie słusznie zostało doliczone dodatkowe wynagrodzenie czyli tzw. „13”, nagrody i inne dopłaty, co spowodowało zawyżenie planu wydatków o kwotę 540 155,83 zł., które zostały zwrócone przez ZOS w dniu 28 listopada 2012 roku do Urzędu Miasta i Gminy Trzemeszno.

4. Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyżej średniego wynagrodzenia dla nauczycieli w jednostkach oświatowych została wypłacona ze środków gminnych kwota 99 899,38 zł. (na podstawie Zestawienia różnic pomiędzy wynagrodzeniem minimalnym nauczycieli a wynagrodzeniem wypłaconym w 2012 (niedopłat i nadpłat) z dnia 23 maja 2013r.). Ponadto Dyrektor przedstawił tabelaryczną informację z dnia 13 lutego 2013r. o jednorazowych, dodatkowych dopłatach uzupełniających nauczycielom kontraktowym w poszczególnych szkołach na kwotę 12 098,09 zł. Z przekazanych inf. Dyr. ZOS wynika, że głównym powodem konieczności wypłacenia tego wyrównania jest nie osiągnięcie średniej płacy nauczycieli kontraktowych. Natomiast znaczne jest przekroczenie średnich płac nauczycieli mianowanych o 820zł. Podczas gdy dyplomowani osiągnęli wynagrodzenie niższe o 380 zł od średniej płacy.

5. Podczas dalszych rozmów został poruszony temat małej ilości uczniów w oddziałach. Poprawiłaby tą sytuację zmiana obwodów szkół. Z analizy dokumentów również wynika, że najwyższa kwota na ucznia 11 513 zł. jest w Kruchowie, w Trzemżalu 10 142 zł. a najmniej w Szk. Podstawowej NR.2 im. Polskich Olimpijczyków.

6. W roku 2012 na polecenie Pana Burmistrza zostały przeprowadzone kontrole w jednostkach podległych Gminy Trzemeszno w zakresie Oświaty oraz pełnionych stanowisk w Urzędzie: w dniu 15.06.2012 w ZOS-ie, Szkole Podstawowej Nr.2 im. Polskich Olimpijczyków w dniu 06.06.2012r., w Szkole Podstawowej Nr.1 im. Jana Kilińskiego w dniu 04.06.2012. Po przeprowadzonych kontrolach w jednostkach oświatowych są wnioski osób kontrolujących m.in.

o uwzględnienie w wydatkach budżetowych oraz w planach finansowych szkół wydatków dot. awansów, nagród i premii. Dążenie do ustalania minimum 24 uczniów w oddziałach. Kontrola stanowiska inspektora ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi – Pani Joanna Stejakowska dot. otwartych konkursów ofert w zakresie zorganizowania letniego wypoczynku dla dzieci i młodzieży z gminy Trzemeszno w 2012 roku. Wynik kontroli bez uwag.

Wnioski:

1. Komisja wnioskuję o zmniejszenie kosztów kształcenia uczniów w Kruchowie i Trzemżalu. Natomiast w Szkole Podstawowej nr.1 Kom. Rewizyjna wnioskuję o wyjaśnienie zbyt wysokiej dopłaty 1 220 325 zł. ze środków gminnych (pismo ZOS Trzemeszno z dnia 11.04.2013 r.)

2. Komisja Rewizyjna wnioskuję o zmianę obwodów szkolnych.

3. Komisja wnioskuję o przeanalizowanie wypłaconej kwoty 99 899,38 zł. z budżetu gminy ponad średnie wynagrodzenie nauczycielom (pismo ZOS Trzemeszno z 23.05.2013 r.)

4. Komisja wnioskuję o zmianę struktury przydziału godz., która powinna wyeliminować dopłaty powyżej średniego wynagrodzenia nauczycielom.

Zalecenia :

1. Zwiększenie liczebności dzieci w oddziałach

2. Zmiana rejonizacji obwodów szkolnych zmierzająca do zwiększenia oddziałów szkolnych w szczególności uczniów w szkołach wiejskich.

Urząd Miasta i Gminy Trzemeszno

Przedmiotem kontroli Komisji Rewizyjnej w UM i G Trzemeszno było; analiza wykonania budżetu, sprawozdanie z działalności oraz stan mienia gminy. Wyjaśnień udzielała Pani skarbnik Alina Kociemba, kier. Działu Inwestycyjnego Pan Paweł Piechowiak oraz Pan Norbert Dombek

1. Podczas kontroli Kom. Rewizyjna stwierdziła na podstawie realizacji dochodów w 2012 roku przeszacowanie planu dochodów w dziale 75616 - wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych, plan zakładał kwotę 697 750 zł. ,przeszacowanie na kwotę 421 750 zł.

2. W dziale 75621 paragraf 0020 – plan 200 000zł. a wykonano w 2012r. 679 255,48 zł. Dla porównania w 2011 roku dochód w tym dziale wynosił 271 000zł. Pani Skarbnik wyjaśniła, że trudno zaplanować faktyczne wykonanie podatku dochodowego, który przekazywany jest z Urzędu Skarbowego.

3. Podczas dalszego analizowania dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że nie wykorzystano środków budżetowych w dziale 60016 – drogi publiczne gminy w kwocie 143 680 zł. Pan Kierownik poinformował, że na rok 2012 nie było Planu Remontu Dróg, Chodników i Oznakowania Miasta. Komisja Rewizyjna stwierdza, że środki te można było przeznaczyć i wykorzystać np. na zgłaszane wnioski przez Zarząd Osiedli i sołectwa, które otrzymywały odpowiedzi stwierdzające brak środków, co nie odzwierciedlało stanu faktycznego. Wykorzystanie tych środków zmniejszyłoby nakłady na zadania w budżecie w roku 2013.

4. Podczas kontroli Komisja Rewizyjna stwierdza, że w roku 2012 z tytułu nieterminowego rozliczenia niedoboru środków za rok 2011 i 2012 na funkcjonowanie Zespołu Szkół, Gimnazjum i LO zapłacono odsetki karne w kwocie 6 464,88zł.

5. Po przeanalizowaniu rozdziału 90015 – oświetlenie ulic, placów i dróg, zauważa oszczędności energii elektrycznej z tyt. oświetlenia ulic, placów i dróg.

6. Wykonane analizy finansowe w Oświacie ujawniły znaczne przeszacowanie środków na wynagrodzenia w poszczególnych jednostkach oświatowych na ogólną kwotę 541 830 zł, którą potwierdza pismo ZOS-u z dnia 12.04.2013r.

7. Na podstawie udzielonych odpowiedzi przez Pana Burmistrza w dniu 8 maja 2013r. na zastrzeżenia dot. wykonania budżetu roku 2011, Komisja Rewizyjna przyjęła wyjaśnienia w zakresie spraw finansowych jako wystarczające.

WNIOSKI:

1. Opracowanie rocznych planów remontów dróg, chodników i oznakowania miasta.
2. Ustalenie przyczyn nieterminowych zapłat niedoborów środków na funkcjonowanie

Zespołu Szkół i Gimnazjum i Liceum.

ZALECENIA:

1. Okresowa analiza wykonania remontów dróg, chodników i oznakowania miasta.
2. Bieżąca realizacja zobowiązań finansowych w celu wyeliminowania odsetek karnych.

Komisja Rewizyjna podsumowując ocenę wykonania budżetu zauważa, że wykonano szereg analiz finansowych, które doprowadziły do urealnienia budżetu w jednostkach oświatowych w 2012 roku.

Oceniając wszystkie aspekty związane z wykonaniem zadań objętych budżetem i kształtowaniem się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz sprawozdaniami finansowymi podległych jednostek samorządu terytorialnego za 2012 rok i po uwzględnieniu opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w tej sprawie :

Komisja Rewizyjna wydała opinię pozytywną

**Za wydaniem takiej opinii głosowało –
głosów wstrzymujących było -
głosów przeciw -**

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Radna Eleonora Mądra – Zastępca Przewodniczącego
2. Radny Zbigniew Matelski –Zastępca Przewodniczącej
3. Radny Tomasz Bauza – członek
4. Radny Tadeusz Kostka – członek

Otrzymują:

1. Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu;
2. Regionalna Izba Obrachunkowa Zespół w Koninie;
3. Przewodniczący Rady Miejskiej w Trzemesznie;
4. Burmistrz Miasta i Gminy Trzemeszno;
5. a/a.