

## Sprawozdanie i opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Trzemesznie

### o wykonaniu budżetu roku 2013

*Pani E. Bisikiewicz  
Proszę do wstąpienia  
Radnych R.14.*

*Janina  
02.06.14r.*

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 2013 roku. Na tej podstawie przedstawia następujące stanowisko:

#### 1. Sprawozdanie finansowe

##### 1. Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zawiera:

1.1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Trzemeszno, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 7.711.227,48 zł. Jest w nim zawarta informacja o posiadanych środkach pieniężnych w wysokości 7.482.670,08 zł, należnościach w wysokości 204.708,40 zł i innych aktywach w wysokości 23.849,00 zł.

Po stronie pasywów budżet zawiera informację o zobowiązaniach Gminy w wysokości 7.552.592,91 zł, aktywach netto budżetu w wysokości 458.416,43 zł, oraz innych pasywach w wysokości 617.051,00 zł.

1.2. Bilans jednostki budżetowej, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 59.672.499,21 zł. Jest to sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Trzemeszno;

1.3. Rachunek zysków i strat jednostki, który wykazuje łączny zysk jednostek budżetowych w wysokości 6.374.011,57zł.

1.4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, które wykazuje wysokość funduszu na koniec roku w wysokości 53.526.184,38 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 2013

1. Budżet Gminy Trzemeszno został uchwalony w dniu 28.12.2012 r. (uchwała Nr XL/303/2012) w kwotach:

- dochody	36.316.447,00 zł
- wydatki	33.286.656,83 zł
- nadwyżka	3.029.790,17 zł
- rozchody	3.029.790,17 zł

2.2. Wieloletnia prognoza finansowa uchwalona została uchwałą nr XL/302/2012 z dnia 28.12.2012 r. i obejmowała lata 2013-2019. Na rok 2013 prognoza zakładała realizację:

- dochodów w wysokości 36.316.447,00 zł
- wydatków w wysokości 33.286.656,83 zł
- nadwyżka 3.029.790,17 zł
- zadłużenie na koniec roku **2013** w wysokości 9.045.990,68 zł

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Burmistrz przedstawił stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2013-2017.

2.3. Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2013 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 6.206.736,11 zł, co stanowi 17,09 % planowanych dochodów.

2.4. W trakcie wykonywania budżetu Rada Gminy dokonała w roku 2013 zmian w planie dochodów, wydatków i przychodów uchwałami Nr:

- XLII/309/2013 z dnia 30.01.2013 r. – kwota zmian wyniosła 0,00 zł (+/- 155.123,33 zł)
- XLIII/329/2013 z dnia 27.02.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 706.928,00 zł, wydatki zwiększono o 706.928,00 zł
- XLIV/354/2013 z dnia 27.03.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 26.544,00 zł, wydatki zwiększono o kwotę 1.292.892,00 zł, nadwyżkę ustalono na kwotę 1.763.442,17 zł
- XLV/356/2013 z dnia 24.04.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 274.512,38 zł, wydatki zwiększono o kwotę 274.512,38 zł
- XLVII/359/2013 z dnia 29.05.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 295.331,80 zł, wydatki zwiększono o kwotę 295.331,80 zł
- XLVIII/369/2013 z dnia 26.06.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 304.495,00 zł, wydatki zwiększono o 304.495,00 zł
- XLIX/379/2013 z dnia 15.07.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 187.683,00 zł, wydatki zwiększono o 187.683,00 zł
- L/380/2013 z dnia 31.07.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 26.699,27 zł, wydatki zwiększono o 26.699,27 zł
- LI/385/2013 z dnia 25.09.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 113.839,90 zł, wydatki zwiększono o 311.075,90 zł, nadwyżkę ustalono na kwotę 1.566.206,17 zł
- LIII/405/2013 z dnia 30.10.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 181.644,00 zł, wydatki zwiększono o 181.644,00 zł



- LIV/417/2013 z dnia 27.11.2013 r. – zmniejszono dochody o kwotę 71.553,73 zł, wydatki zmniejszono o 336.393,50 zł, nadwyżkę ustalono na kwotę 1.831.045,94 zł
- LV/431/2013 z dnia 30.12.2013 r. – zmniejszono dochody o kwotę 13.326,00 zł, wydatki zmniejszono o 3.326,00 zł

Burmistrz Miasta i Gminy wydał Zarządzenia w sprawie zwiększenia dochodów i wydatków budżetu Gminy Nr:

- 296/2013 z dnia 29.04.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 453.065,67 zł, wydatki zwiększono o 453.065,67 zł
- 302/2013 z dnia 07.05.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 77.626,00 zł, wydatki zwiększono o 77.626,00 zł
- 319/2013 z dnia 28.06.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 18.002,50, wydatki zwiększono o 18.002,50 zł
- 329/2013 z dnia 07.08.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 25.260,00 zł, wydatki zwiększono o 25.260,00 zł
- 343/2013 z dnia 30.09.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 82.519,00 zł, wydatki zwiększono o 82.519,00 zł
- 350/2013 z dnia 31.10.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 96.418,00 zł, wydatki zwiększono o 96.418,00 zł
- 360/2013 z dnia 28.11.2013 r. – zwiększono dochody o kwotę 108.973,00 zł, wydatki zwiększono o 108.973,00 zł
- 369/2013 z dnia 23.12.2013 r. – zmniejszono wydatki o kwotę 10.000,00 zł

Po dokonaniu powyższych zmian ostateczny budżet Gminy na rok 2013 został ustalony w kwotach:

- dochody	39.211.108,79 zł
- wydatki	37.380.062,85 zł
- nadwyżka	1.831.045,94 zł

### 3. Wykonanie budżetu w roku 2013 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	wykonanie	%
1.	<b>Dochody</b>	<b>39.211.108,79</b>	<b>39.817.845,22</b>	<b>101,55</b>
	- bieżące	38.947.925,79	37.165.977,63	95,42
	- majątkowe	263.183,00	2.651.867,59	1.007,61
2.	<b>Wydatki</b>	<b>37.380.062,85</b>	<b>35.182.229,29</b>	<b>94,12</b>
	- bieżące	34.840.265,85	32.762.867,60	94,04
	- majątkowe	2.539.797,00	2.419.361,69	95,26
3.	<b>Nadwyżka</b>	<b>1.831.045,94</b>	<b>4.635.615,93</b>	<b>253,17</b>
4.	<b>Przychody</b>	<b>2.353.536,50</b>	<b>5.169.719,54</b>	<b>219,66</b>
5.	<b>Rozchody</b>	<b>4.184.582,44</b>	<b>4.184.582,44</b>	<b>100,00</b>

Komisja stwierdziła po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu roku 2013, że zarówno dochody jak i wydatki zostały wykonane prawidłowo. Planowane dochody zostały nieznacznie przekroczone - o 1,55 %, natomiast wydatki zostały wykonane poniżej kwot planowanych o niespełna 5,88 %.

**4. Sprawozdanie z wykonania budżetu roku 2013 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami zostało zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu. Opinia ta została wyrażona w uchwale Nr SO 0954/15/9/Ko/2014 z dnia 04.04.2014 r. Skład orzekający wyraził opinię pozytywną bez uwag.**

## 5. Informacja o stanie mienia komunalnego

Stan mienia komunalnego na 31.12.2013 r. wykazuje wartość 82.358.245,24 zł. Komisja stwierdziła, że wartość ta jest zgodna z wartością aktywów rzeczowych pomniejszonych o wartość inwestycji rozpoczętych i należności długoterminowych oraz powiększonych o wartość umorzenia, łącznie o 29.430.144,18 zł. (Wyjaśnienia w sprawie powyższej niezgodności udzieliła Pani Skarbnik Gminy. Wynika z niego, że kwota 3.561,00 zł to mienie instytucji kultury – biblioteka, która wykazana jest w informacji z mienia komunalnego oraz wliczana jest wyłącznie do bilansu skonsolidowanego.

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

L. p.	Wyszczególnienie	Dochody	Nakłady
1	Grunty komunalne	145.273,64	0,00
2	Obiekty komunalne	650.701,66	284.554,86
3	Budowle	9.200,00	1.446.207,79
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	35.438,91
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14.642,25	132.865,16
6	Urządzenia techniczne	0,00	42.225,61
7	Środki transportu	731,70	0,00
8	Narzędzia, przyrządy i inne	0,00	7.200,00
9	Programy i licencje	0,00	37.311,63
10	Udziały w spółkach	0,00	0,00
11	Dochody majątkowe	148.592,77	0,00



6. Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w j.s.t U M/G Trzemeszno za 2013r.

*W dniu 06 marca 2014 przeprowadzono kontrolę:*

**1. w Urzędzie Miasta i Gminy w Trzemesznie w sprawie :**

**a) uregulowania stanu prawnego nieruchomości będących w użytkowaniu Urzędu Miasta i Gminy Trzemeszno dot. budynków ul. Gen. H. Dąbrowskiego 2 , 1 Maja 1 i ul. św. Ducha.**

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielał Z-ca Burmistrza Miasta i Gminy Trzemeszno Pan Dariusz Jankowski , który przedstawił radnym mapkę ,działki nr 211 na której stoją dwa budynki od ul. Gen. Dąbrowskiego 2 do ulicy 1 Maja, oraz wjazd ujęty na działce nr 471 który jest własnością Gminy Trzemeszno. Na dzień przeprowadzania kontroli podjęte były działania przez Starostę Gnieźnieńskiego w sprawie ujawnienia własności na rzecz Skarbu Państwa w odniesieniu do jednego udziału gdzie była wpisana Miejska Komisja Mieszkaniowa, w odniesieniu do drugiego udziału gdzie jest właściciel prywatny Starosta prowadzi postępowanie o zasiedzenie na rzecz Skarbu Państwa a potem będzie już komunalizacja czyli nabycie z mocy prawa.

W dniu 21.05.2014 r otrzymano informację z Kancelarii Prawnej Leśny i Wspólnicy o decyzji Wojewody Wlkp. w sprawie nabycia ½ prawa własności gruntu dz.nr. 211 w Trzemesznie na którym siedzibę ma Urząd Miasta i Gminy Trzemeszno.

Decyzja ta oznacza , iż Gmina Trzemeszno nabyła połowę prawa własności całej tej działki uzyskując w ten sposób tytuł prawny do tego gruntu. Pozostałą część gmina nabędzie po zakończeniu postępowania sądowego w Sądzie Rejonowym w Gnieźnie w sprawie zasiedzenia tej części prawa własności na rzecz Skarbu Państwa.

**b) oceny planu wykonania remontu dróg i chodników.**

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielał Pan Norbert Dombek inspektora ds. drogownictwa w Urzędzie Miasta i Gminy Trzemeszno.

Z informacji Pana Dombka wynika ,że plan remontów za 2013 r został wykonany w 95,2 % zadań rocznych. Nie udało się zrealizować ul. Wiosny Ludów ponieważ trzeba tam wymienić nawierzchnie oraz przejścia od ul. A.Mickiewicza do ul. 1 Maja.

Natomiast plan utwardzenia dróg kamieniem został wykonany w 98,42 % z wyjątkiem dwóch odcinków na terenie Wymysłowa. Powodem nie wykonania tych utwardzeń był brak możliwości uzgodnienia miejsc wykonania z Przedstawicielem wsi.

**2. kontrola OSP w Trzemesznie w zakresie:**

a/ dokumentów dotyczących celowych środków wydatkowanych z budżetu Miasta i Gminy Trzemeszno w 2013r na jednostki OSP ,

b/ dokumenty /faktury , rachunki dotyczące przychodów/ wydatków w 2013r za wynajem pomieszczeń / świetlic przez OSP na terenie Miasta i Gminy Trzemeszno.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielała Pani Alina Kociemba Skarbnik Miasta i Gminy Trzemeszno.

W pierwszej wersji planu wydatków zaplanowano kwotę 212.400,00 zł natomiast w wersji na koniec roku wydatki zostały zwiększone do kwoty 372.440,00 zł.

Wydatki na OSP zostały zwiększone z uwagi na zakup wyposażenia do nowego samochodu typu ciężkiego , który został pozyskany w 2013r.

W wydatkach w poz.4210 – zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 49.900,00



obejmuje zakupy : paliwa , oleju , opału , tlenu medycznego płynów eksploatacyjnych. Z planowanych wydatków nie wykonano zakupów inwestycyjnych na wyposażenie samochodu bojowego.

Zaprezentowane dowody zakupu zostały skontrolowane przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej Panią Eleonorę Mądrą i na tą okoliczność zaparafowane podpisem osoby kontrolującej. Kontrolę w OSP zakończono w dniu 23.05.2014r. Nie stwierdzono nieprawidłowości w skontrolowanych dowodach księgowych przedstawionych przez Pana Piotra Dzięcielaka.

*W dniu 25 marca 2014 r przeprowadzono kontrolę w :*

**1.Szkole Podstawowej nr 1 im. Jana Kilińskiego w Trzemesznie.**

**2.Szkole Podstawowej nr 2 im. Polskich Olimpijczyków.**

Kontrola przeprowadzono w zakresie zamówień publicznych do 14 tys. euro /cała procedura/.

ad 1.wyjaśnień udzielała Pani Dyrektor Krystyna Kwaśniewska.

W roku 2013 w tym przedziale było jedno zamówienia na zakup 90 ton miazgu węglowego. Procedury zostały przeprowadzone prawidłowo w oparciu o regulamin wewnętrzny , który jest zgodny z ustawą o zamówieniach publicznych.

Po dokonaniu obliczeń wartości szacunkowej wyszła kwota zakupu miazgu o wartości 41 tys. zł. W związku z niższą kwotą wyliczenia kosztów zakupu nie było konieczności stosowania procedur przetargu.

ad 2.wyjaśnień udzielał Pan Dyrektor Jarosław Kaniasty oraz Pani Księgowa.

W roku 2013 w przedziale objętym kontrolą nie było postępowań przetargowych.

W szkole obowiązuje wewnętrzny regulamin przeprowadzania przetargów i jest zgodny z ustawą o zamówieniach publicznych.

Według informacji Pana Dyrektora Szkoły Jarosława Kaniastego w roku 2013 w szkole zrealizowano następujące zadania :

a/wymiana okien w salach lekcyjnych na kwotę 21.879,00 zł /były to okna nietypowe realizowane w/g wzorów zamontowanych przed wymianą.

Ponieważ budynek Szkoły jest budynkiem zabytkowym wymiana okien jest realizowana etapowo z uwagi na dość duże koszty jednostkowe związane z nietypowymi wymiarami okien oraz nietypowym kształtem okien,

b/budowa placu zabaw,

c/budowa boiska sportowego z nawierzchnią trawiastą.

Po skontrolowaniu dokumentacji na realizację w/wym. zadań Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie realizacji zadań i nie wnosi uwag.

**3. kontrola realizacji zaleceń Komisji Rewizyjnej za 2013 rok.**

1/zalecenie dotyczyło zakupu dla Trzemeszeńskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego w Trzemesznie dodatkowego rotora na Oczyszczalni Ścieków w Trzemesznie. Informacji udzielił Pan Krzysztof Dereziński Burmistrz Miasta i Gminy Trzemeszno, który stwierdził że w związku z dużym kosztem zakupu urządzenia oraz zmianami organizacyjnymi w TPK związanymi z wejściem do Spółki firmy Remondis wstrzymano się od zakupu ponieważ spółka ma przygotowany pakiet rozwiązań technicznych dla Oczyszczalni Ścieków Komunalnego w Trzemesznie.

Reasumując działania idą w kierunku przekształcenia TPK Trzemeszno.

2/ kolejne zalecenie dotyczyło byłego Zespołu Obsługi Szkół w Trzemesznie w tym Szkół Podstawowych nr 1 i 2 w zakresie zwiększenia liczebności klas oraz zmiany rejonizacji.



Wyjaśnięć udzielił Pan Krzysztof Dereziński Burmistrz M i G Trzemeszno , który poinformował Komisję Rewizyjną o odstąpieniu od pierwotnych założeń w organizacji Szkoły Podstawowej nr 1 w Trzemesznie ponieważ budziło to kontrowersje niektórych rodziców i nie akceptowali nowej organizacji klas. Ponadto Burmistrz stwierdził ,że dokonano zakupu programu „WULKAN” i on się sprawdził.

Natomiast w sprawie zmiany obwodów szkolnych Burmistrz stwierdził ,że Gmina podejmie niezbędne starania w tym zakresie poprzez podjęcie próby pozyskania uczniów do naszych szkół z terenów poza Gminą Trzemeszno.

**4. kontrola zadań inwestycyjnych w Urzędzie Miasta i Gminy Trzemeszno i tak :**

- 1/ remont budynku Urzędu Miasta i Gminy przy ul.1 Maja,
- 2/ remont budynku Urzędu Miasta i Gminy przy Pl. św. Wojciecha oraz przystanku autobusowego ,
- 3/ opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej dla zadania pn.

Budowa kolektora sanitarnego Płaczkowo – Kamieniec z przyłączeniami .  
ad pkt 1/ i 2/ informacji udzielił Kierownik referatu Inwestycyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Trzemesznie Pan Paweł Piechowiak.

Na realizację zadania dot.remontu budynku ul.1 Maja wpłynęły 2 oferty  
Dokonano wyboru oferentów i podpisano umowy Zadanie nr 1 kwota 55.955,00 zł, zadanie nr 2.na kwotę 54.250,90 zł (wpłynęły 4 oferty)

ad pkt 3/ kanalizacja Płaczkowo – Kamieniec opracowano dokumentację projektowo - kosztorysową dla przedmiotowego zadania.

Wysłano zaproszenia do 6 a złożono 2 oferty.

Do wyjaśnienia w sprawie realizacji tej inwestycji pozostaje kwestia bezzwrotnej pomocy finansowej.

Wartość szacunkowa inwestycji jest określona kwotą 2.101.366,00 zł.

Obecnie weryfikowane są kosztorysy.

W czasie kontroli członkowie w Komisji Rewizyjnej dokonali przeglądu dokumentacji do oferty na remont budynku Urzędu Miasta i Gminy przy

Pl. św.Wojciecha na realizację zadania firmy Redl-bud na kwotę 54.250,90 zł.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

*W dniu 08 kwietnia 2014r w Urzędzie Miasta i Gminy Trzemeszno w zakresie :*

**1/ dział oświata od m-ca IX 2013r do m-ca II/2014r w tym :**

- Gimnazjum w Trzemeszno,
- Gimnazjum w Kruchowie ,
- Gimnazjum w Trzemżalu.

Informacji w sprawach oświaty udzielali Dyrektorzy Szkół i pracownicy Urzędu Miasta i Gminy Trzemeszno :

- Pan Sławomir Kupś
- Pan Jarosław Majewski ,
- Pan Mieczysław Chojecki
- Pani Alina Kociemba Skarbnik
- Pan Mirosław Świerkot Inspektor ds. Oświaty.

W trakcie kontroli zostały wyjaśnione sprawy zatrudnienia pracowników administracyjnych w Gimnazjum w Trzemesznie zatrudnione są pracownicy na stanowiskach sekretarza i referenta. Osoba zatrudniona na stanowisku sekretarza musi być zatrudniona do osiągnięcia wieku emerytalnego .Gł. księgowy jest na zwolnieniu do 30.06.2014r w tej chwili wynagrodzenie płaci ZUS ta ani nie wyraziła zgody na żadną pracę , a dostała propozycje w Środowiskowym Domu Samopomocy i w U MiG Trzemeszno.

W dalszej części spotkania Dyrektor Sławomir Kupś poinformował o zakupach wyposażenia w sprzęt dla Gimnazjum w Trzemesznie ,którego do tej pory nie posiadano tj. szafy - wyposażenie sal lekcyjnych w tablice na pisaki , zakupy.



Następny w dyskusji zabrał Dyrektor Gimnazjum w Trzemżalu, który stwierdził, że wszystko idzie w dobrym kierunku, jest dobrze, nigdy nie będzie tyle ile by się chciało.

Kolejny uczestnik dyskusji Pan Dyrektor Gimnazjum w Kruchowie Pan Jarosław Majewski potwierdził, że doposażenie jest na dobrym poziomie i jest dobrze wykorzystywane.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Szkoły posiadają samodzielność finansową w oparciu o roczne budżety szkół.

W związku z informacjami o zaległościach w zapłacie wynagrodzeń za pracę z dziećmi niepełnosprawnymi zachodzi konieczność wypłat wynagrodzeń za ten czas pracy. Ponieważ nie wszyscy nauczyciele wykazali te godziny w stosownych drukach. Według Pana Mirosława Świerkota wina leży po obu stronach. Dalej Pan Świerkot wyjaśnił, że te płatności planuje się rozłożyć na 3 lata ponieważ wymaga to sprawdzenia dzienników, które muszą być poprawione a kwota przewidywanej spłaty jest szacowana na 30 tys. zł.

Na pytanie członka Komisji Rewizyjnej czy nie można zaległości zapłacić od razu Pan Świerkot stwierdził – rozmowy w tej sprawie będą kontynuowane a Dyrektorzy muszą sprawdzić dokumentację z okresu 3 lat wstecz co wymaga czasu.

Kolejnym tematem poruszonym przez Komisję Rewizyjną były sprawy naboru dzieci do szkół i przedszkoli. W/g Pana Świerkota w tym roku ma być wzrost ponieważ pół rocznika 6 latków idzie do szkoły.

W Szkole Podstawowej nr 1 – 132 uczniów idzie do I kl. będzie 6 po 22 osoby.  
W Szkole Podstawowej nr 2 – 2 oddziały pełne po 24 osoby i jedna 25 osobowa.  
Trzemżał po 1 oddz. Po 25 osób.

Kruchowo po 1 oddz. 32 osoby.

Przedszkola SP nr 1 i oddział przedszkolny,

W SP nr 2 2 oddziały przedszkolne,

W Przedszkolu nr 1 – 6 oddziałów po 25 dzieci,

W Przedszkolu nr 2 – 2 oddziały oraz 2 oddziały Przedszkolne nr 1 w dotychczasowy Przedszkolu „Słoneczko.

Ponadto Pan M. Świerkot poinformował, że zniknął limit 3-4 km w kwestii dowozu dzieci oraz, że podejmowane będą działania mające przyciągać dzieci do naszych szkół. Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w sprawach finansowych i nie wydała zaleceń pokontrolnych.

## **2.kontrola funduszu sołeckiego za rok 2013**

Informację z wykonania funduszu sołeckiego przedstawił Pan Michał Michalak Asystent Burmistrza Miasta i Gminy Trzemeszno.

W 2013 plan funduszu wynosił 222.650,00 a wykonanie 217.900,00 tj. wykonano 97,87 zaplanowanej kwoty.

Szczegółowa pisemna informacja jest załącznikiem do protokołu kontroli.

***W dniu 15.04.2014r przeprowadzono kontrolę w Urzędzie Miasta i Gminy w Trzemesznie w zakresie:***

- 1.analiza wydatków budżetowych – rozdział 75023 w tym
  - wynagrodzenia
  - pochodne od wynagrodzeń,
  - składki na ubezpieczenia społeczne,
  - podróże krajowe i zagraniczne.
- 2.pozostała działalność – rozdz. 75095 /wybrane paragrafy/,
- 3.analiza faktur : zakupy towarów i usług /z uwzględnieniem czy były odsetki od nieterminowych zapłat i w jakiej wysokości/,
- 4.dotacje zewnętrzne i wewnętrzne
- 5.ryczałty samochodowe,
- 6.lokaty środków finansowych.



7. przetargi na obsługę bankową,

8. wpłaty na Izby Rolnicze.

W trakcie kontroli wyjaśnień dokonywała Pani Alina Kociemba Skarbnik Gminy.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała następujące dokumenty :

- Rb – 28S roczne sprawozdanie z wykonania plany wydatków budżetowych j.s.t

a/ zał.nr 1 do protokołu w rozdziale 75022 i stwierdza, że wykonanie planu wydatków

jest na poziomie 96,89 % co zostało ocenione jak wynik prawidłowy,

b/ zał.nr 2 do protokołu w rozdz. 750023 i stwierdza , że wykonanie planu wydatków jest na poziomie 93,73 % co zostało ocenione jako wynik prawidłowy.

c/ zał. nr 3 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowym – planowany dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań za rok 2013 wynosił 9,51 i jest prawidłowy.

d/ zał. nr 4 – ryczałty samochodowe ilość – 150 km – 1 osoba , 200 km 1 osoba i 300km – 18 osób,

e/ zał. Nr 5 wydatki w dziale 75023 rozdz.4410 wydatki krajowe za okres 2012 r 67.293,21 w roku 2013 - 85.231,97zł.

W związku ze zmianą poziomu zatrudnienie wzrost kosztów nie budzi zastrzeżeń.

f/ zał. Nr 6 wydatki w dziale 750 rozdz.75095 w rozbiciu na paragrafy – wydatki nie przekroczyły planu na rok 2013 co jest wynikiem prawidłowym.

Komisja Rewizyjna stwierdziła , że pod koniec 2013 r zatrzymano wszystkie zobowiązania 2013 roku dotyczące wynagrodzeń i pochodnych ponieważ w miesiącu listopadzie była konieczność spłaty raty kapitałowej w kwocie 1.154.792,27 zł do WFOŚiGW w Poznaniu z tytułu zadłużenia wcześniej otrzymanej pożyczki. Spłata spowodowała , że wzrosły wskaźniki planowanej spłaty zobowiązań za 2013 r. i z obawy o wskaźniki na rok 2014 przeniesiono zobowiązania.

Przeniesienie zobowiązań nie skutkowało konsekwencjami ze strony ZUS ponieważ należności zostały uregulowane w m-cu styczniu 2014 r zgodnie z terminem płatności.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że wpłaty na Izby Rolnicze za 2013 były prawidłowe.

W roku 2013 nie odnotowano obciążeń z tytułu nieterminowych zapłat za dostawy towarów i usług.

Komisja Rewizyjna uzyskała informacje, że przetargi na obsługę bankowa zaplanowane są na m-c lipiec 2014r.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie dotacji zewnętrznych i wewnętrznych.

Na tym zakończono kontrole w j.s.t Urzędu Miasta i Gminy Trzemeszno.

***W dniu 13 maja 2014 roku przeprowadzono kontrolę w:***

1. ***OPS Trzemeszno-*** Środowiskowy Dom Samopomocy w zakresie wykorzystania środków otrzymanych z budżetu Miasta i Gminy Trzemeszno w roku 2013 z przeznaczeniem na dowozy uczestników zajęć.  
Komisja Rewizyjna stwierdza , że zgodnie z planem wydatków w rozdziale 85203 § 4300 pozostałe usługi zapisano kwotą 55.317 zł, która została wykorzystana w 100% zgodnie z przeznaczeniem.



**2. Placówka Wsparcia Dziennego w Trzemesznie.** W czasie kontroli wyjaśnień udzielała Pani A. Bilewska - Kierownik Placówki. Pani kierownik wyjaśniła, że w roku 2013 w I wersji planu wydatków zapisano kwotę 172.117 zł a później po korekcie zmniejszono plan do kwoty 146.791, 33 zł. W tym czasie Pani kierownik była na urlopie macierzyńskim. W tym okresie spadło zainteresowanie dzieci pobytem w placówce i zachodziła obawa, że środki ujęte w I wersji planu mogą być w znacznym stopniu nie wykorzystane. W związku z tym podjęto decyzję o weryfikacji planu wydatków budżetowych dla tej placówki. Po powrocie z urlopu Pani Kierownik Bilewskiej pod koniec miesiąca listopada 2013 roku bardzo wzrosło zainteresowanie dzieci ofertą placówki i spowodowało "sztuczny brak" środków na działalność merytoryczną w tym stosowane "dożywianie dzieci".

Spowodowało to zmniejszenie dotychczas stosowanej stawki przeliczeniowej na dziecko w kwocie 2,50 zł na dziecko dziennie,, a uczestników zaczęło przybywać.

Zmniejszenie środków budżetowych w pewnym sensie zmuszało placówkę do ograniczania wydatków oraz wymagało pozyskiwania środków zewnętrznych od sponsorów. Z uwagi na przewidywany brak środków związanych z koniecznością zatrudnienia na 1/4 etatu osoby na stanowisku Księgowej i 1/4 Kadrowej w 2014 roku może zabraknąć środków na działalność merytoryczną.

Komisja Rewizyjna składa następujące wnioski:

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o rozważenie możliwości zmniejszenia kosztów osobowych związanych z tytułu zatrudniania w Placówce Wsparcia Dziennego w wymiarze 1/2 etatu osoby zajmującej się księgowością i kadrami. Komisja wnioskuję o sprawdzenie czy jest taka możliwość zlecenia tych usług do biura rachunkowego zewnętrznego. Co może spowodować obniżenie kosztów funkcjonowania Placówki Wsparcia Dziennego.**

**Komisja Rewizyjna składa wniosek o możliwość wsparcia działań finansowych placówki z przeznaczeniem na dożywianie podopiecznych oraz wsparcie finansowe na działalność merytoryczną z ukierunkowaniem na warsztaty, zajęcia i obozy rekreacyjno- wypoczynkowe.**

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

Trzemeszno, dnia 29 maja 2014 r.

**Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Trzemesznie  
wydała opinię pozytywną**

**Za wydaniem takiej opinii głosowało - 3  
głosów wstrzymujących było - 0  
głosów przeciwnych - 0**

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej :

1.Radny Zbigniew Matelski - wiceprzewodniczący Komisji .....

2.Radny Tadeusz Kostka - członek Komisji .....

3.Radny Tomasz Bauza - członek Komisji .....

Otrzymują :

- Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu ,
- Regionalna Izba Obrachunkowa Zespół w Koninie,
- Przewodniczący Rady Miejskiej w Trzemesznie ,
- Burmistrz Miasta i Gminy Trzemeszno,
- a/a



Trzemeszno, 2014-05-29

*Pracę E. Bisiłkiewicz  
Pracę do wiadomości  
Racjonalnych R.M.*

*Janusz -  
02.06.14r.*

## WNIOSK

### KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W TRZEMESZNI

z dnia 29 maja 2014 roku

w sprawie  
**udzielenia Absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy  
Trzemeszno za rok 2013**

.....

Na podstawie art. 18 a , ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym(Dz. U. z 2013 r. poz. 594 j.t.)

**KOMISJA REWIZYJNA  
RADY MIEJSKIEJ W TRZEMESZNI  
w składzie :**

1. ZBIGNIEW MATELSKI- wiceprzewodniczący
2. TADEUSZ KOSTKA- członek
3. TOMASZ BAUZA- członek

#### § 1

Komisja Rewizyjna w 3- osobowym składzie po przeprowadzeniu postępowania sprawdzającego i zapoznaniu się z wykonaniem budżetu Miasta i Gminy Trzemeszno za rok 2013 i sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego za rok 2013 wnioskuje o

## UDZIELENIE

**ABSOLUTORIUM Burmistrzowi Miasta i Gminy Trzemeszno  
za rok 2013**

**Za udzieleniem ABSOLUTORIUM głosowało 3 radnych, głosów przeciwnych i wstrzymujących się nie stwierdzono.**

Wniosek niniejszy podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu.

Integralną częścią niniejszego wniosku jest opinia z kontroli wykonania Budżetu Miasta i Gminy Trzemeszno za 2013 rok i sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego gminy za 2013 rok.

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 .*

**Podpisy  
członków Komisji Rewizyjnej**

1.  .....

2.  .....

3.  .....