

Gmina Trzemeszno  
Urząd Gminy Trzemeszno  
ul. 1000-lecie 1000  
63-000 Trzemeszno

## Sprawozdanie i opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Trzemeszna o wykonaniu budżetu roku 2019

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 2019 roku. Na tej podstawie przedstawia następujące stanowisko:

### 1. Sprawozdanie finansowe

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2019 zawiera:

1.1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Trzemeszno, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 3 573 437,51 zł. Jest w nim zawarta informacja o posiadanych środkach pieniężnych w wysokości 2 989 532,95 zł, należnościach w wysokości 583 904,56 zł.

Po stronie pasywów budżet zawiera informację o zobowiązaniach Gminy w wysokości 20 963 783,12 zł, aktywach netto budżetu w wysokości -18 330 092,61 zł oraz rozliczeniach międzyokresowych w wysokości 939 747,00 zł.

1.2. Bilans jednostki budżetowej, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 99 508 503,43 zł. Jest to sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Trzemeszno;

1.3. Rachunek zysków i strat jednostki, który wykazuje łączny zysk jednostek budżetowych w wysokości 6 214 301,70 zł.

1.4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, które wykazuje wysokość funduszu na koniec roku w wysokości 91 227 611,22 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 2019

1. Budżet Gminy Trzemeszno został uchwalony w dniu 25.01.2019 r. (uchwała Nr VII/39/2019) w kwotach:

- dochody	63 271 723,07
- wydatki	63 887 671,71
- deficyt	-615 948,64
- przychody	3 173 752,80
- rozchody	2 557 804,16

2.2. Wieloletnia prognoza finansowa uchwalona została uchwałą nr VII/38/2019 z dnia 25.01.2019 r. i obejmuje lata 2019 – 2029. Na rok 2019 prognoza zakładała realizację:

- dochodów w wysokości	63 271 723,07 zł
- wydatków w wysokości	63 887 671,71 zł
- deficyt	-615 948,64 zł
- zadłużenie na koniec roku 2019 w wysokości	23 979 090,45 zł

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Burmistrz przedstawił stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2019 - 2029

2.3. Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2019r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 20 953 412,52 zł, stanowi 28,11 % planowanych dochodów.

2.4. W trakcie wykonywania budżetu Rada Gminy dokonała w roku 2019 zmian w planie dochodów, wydatków i przychodów uchwałami Nr:

- VIII/41/2019,
- X/59/2019,
- XII/74/2019,
- XIII/87/2019,
- XIV/91/2019,
- XVII/105/2019,
- XVIII/122/2019,
- XIX/131/2019,
- XXI/149/2019,
- XXII/151/2019.

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

- 49.2019,
- 75.2019,
- 81.2019,
- 83.2019,
- 86.2019,
- 89.2019,
- 98.2019,
- 102.2019,
- 104.2019,
- 109.2019,
- 111.2019,
- 122.2019,
- 123.2019,
- 134.2019,
- 143.2019,
- 151.2019,
- 154.2019,
- 158.2019,
- 164.2019,
- 168.2019,
- 175.2019,
- 180.2019,
- 186.2019,
- 195.2019.

Po dokonaniu powyższych zmian ostateczny budżet Gminy na rok 2019 został ustalony w kwotach:

- dochody	74 533 679,79 zł
- wydatki	74 873 329,70 zł
- deficyt	-339 649,91 zł

3. Wykonanie budżetu w roku 2019 przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	<b>Dochody</b>	<b>74 533 679,79</b>	<b>72 883 932,10</b>	<b>97,79</b>
	- bieżące	69 919 489,32	69 077 949,60	98,80
	- majątkowe	4 614 190,47	3 805 982,50	82,48
2.	<b>Wydatki</b>	<b>74 873 329,70</b>	<b>70 814 762,10</b>	<b>94,58</b>
	- bieżące	68 194 951,37	65 039 329,35	95,37
	- majątkowe	6 678 378,33	5 775 432,75	86,48
3.	<b>Nadwyżka+/Deficyt-</b>	<b>-339 649,91</b>	<b>2 069 170,00</b>	<b>-</b>
4.	<b>Przychody</b>	<b>3 172 454,07</b>	<b>3 172 454,07</b>	<b>100,00</b>
5.	<b>Rozchody</b>	<b>2 832 804,16</b>	<b>2 832 804,16</b>	<b>100,00</b>

Komisja stwierdziła po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu roku 2019, że planowane dochody zostały wykonane w kwocie 72 883 932,10 zł tj. w 97,79%. Planowane wydatki zostały wykonane w kwocie 70 814 762,10 zł, tj. 94,58%. W związku z różnicami wielkości planowanych i wykonanych dochodów i wydatków Komisja Rewizyjna dokonała analizy tych zagadnień.

4. Sprawozdanie z wykonania budżetu roku 2019 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-0954/48/20/2020 z dnia 23.04.2020 r. Skład orzekający wyraził opinię pozytywną.

3. Informacja o stanie mienia komunalnego

Stan mienia komunalnego na 31.12.2019 r. wykazuje wartość 132 786 457,09 zł.

Komisja stwierdziła, że wartość ta jest różna od wartości aktywów rzeczowych (87 229 250,68 zł) pomniejszonych o wartość środków trwałych w budowie (inwestycje) (1 011 042,09 zł) oraz powiększonych o wartość umorzenia (46 522 930,50 zł), łącznie o 45 318,00 zł.

(Wyjaśnienia w sprawie powyższej różnicy udzieliła Skarbnik Gminy.

Wynika z niego, że kwota 45 318,00 zł to mienie instytucji kultury – (biblioteka i dom kultury), 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	344 196,22	130 148,62
2	Obiekty komunalne (gr. 1)	318 307,48	1 345 616,45
3	Budowle (gr. 2)	6 411,10	3 736 524,32
4	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)	444,00	68 520,33
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4, 5)	7 807,70	120 796,24
6	Urządzenia techniczne (gr. 6)	-	75 293,00
7	Środki transportu (gr. 7)	3 414,61	-
8	Narzędzia, przyrządy i inne (gr. 8)	61,00	150 509,19
9	Programy i licencje	-	1 845,00
10	Udziały w spółkach	-	-
11	Dochody majątkowe	320 200,63	-

#### 6. Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Trzemesznie po zapoznaniu się z:

1. sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu 2019r,
2. sprawozdaniem z wykonania planu finansowego jednostek budżetowych ustaliła harmonogram kontroli w zakresie wykonania budżetu za 2019r i przeprowadziła następujące kontrole:

- 1) W dniu 19 czerwca 2020 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Miejskim w Trzemesznie, której przedmiotem było „Sprawozdanie z działalności za 2019 r. – dochody i wydatki, w tym wykonanie inwestycji w 2019 roku”.

Komisja Rewizyjna otrzymała następującą informację od Pani Skarbnik Hanny Koperskiej dotyczącą dochodów i wydatków w 2019 roku:

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Trzemeszno za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami zostało złożone do Rady Miejskiej oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu do dnia 31.03.2020 r. Sprawozdanie uzyskało opinię pozytywną. Zawiera wszystkie wymagane elementy.

Budżet Gminy Trzemeszno za 2019 r. zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 2 069 170 zł.

Dochody zrealizowano w wysokości 72 883 932,10 zł co stanowi 97,79 % planu. Dochody bieżące wykonano w kwocie 69 077 949,60 zł co stanowi 98,80% planu. Dochody majątkowe wykonano w kwocie 3 805 982,50 zł (82,48% planu).

Wydatki zrealizowano w kwocie 70 814 762,10 zł tj. 94,58% planu, wydatki bieżące w kwocie 65 039 329,35 zł co stanowi 95,37% oraz wydatki majątkowe w kwocie 5 775 432, 75 zł tj. 86,48%. Wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących. Spełnia to wymóg 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych. Stan zobowiązań w Gminie Trzemeszno na dzień 31.12.2019 r. wynosi 20 953 412,52 zł.

Z głównych pozycji po stronie dochodów jest podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 2 706 607,93 zł co stanowi 100,24% wykonania (dla porównania w 2018 r. wynosił: 1 477 225,34 zł); podatek dochodowy od osób fizycznych 10 458 651,00 zł co stanowi 100,95% wyk.; podatek rolny: 1 229 052,99 zł – 90,12 % wyk. (w 2018 r: 1 000 418,37 zł)

oraz podatek od nieruchomości w kwocie 9 864 090, 95 zł co stanowi 99,77% wykonania (w 2018 r.: 9 309 198,28 zł)  
Jeżeli chodzi o wydatki wg wybranych działów do najwyższych należały wydatki na oświatę i wychowanie w kwocie 22 385 537,09 ( 98,47% wyk.) (w 2018 r.: 24 786 591,46 zł) ; wydatki na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska: 6 556 257,94 zł (92,83 % wyk.), (w 2018 r.: 5 864 974,56 zł) oraz wydatki na pomoc społeczną w kwocie 4 429 202,26 zł (98,70% wyk.), (w 2018 r.: 3 352 302,76 zł).

Jak ustalono uchwalony w dniu 21 stycznia 2019 roku budżet gminy zakładał **deficyt** na poziomie **615 948,64 zł**, po zmianach budżetowych przez **Radę Miejską i Burmistrza** **deficyt** wyniósł **339 649,91 zł**. W sumie na dzień 31 grudnia 2019 roku budżet **Gminy Trzemeszno** zamknął się nadwyżką budżetową w wymiarze **2 069 170,00 zł**. Stan zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów Miasta i Gminy Trzemeszno na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniósł **20 953 412,52 zł**.

### **Wnioski co do wykonania budżetu za 2019 r.:**

Plan oszczędnościowy jaki wprowadziła Rada Miasta i Gminy Trzemeszno przyniósł efekt w postaci nadwyżki budżetowej, która na dzień **31.12.2019** kształtuje się na poziomie **2 069 170,00 zł**. Dla porównania na dzień **31.12.2018** deficyt budżetu Gminy wynosił **14 117 452,97 zł**.

Stan zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów Miasta i Gminy Trzemeszno na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniósł **23 786 216,68 zł**.

Stan zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów Miasta i Gminy Trzemeszno na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniósł **20 953 412,52 zł**.

Komisja Rewizyjna otrzymała również informację od **Kierownika Referatu Inwestycyjnego Norberta Dombka**, odnośnie większych inwestycji na terenie gminy Trzemeszno w roku 2019.

W 2019 r. pomimo cięższych lat Gmina Trzemeszno wykonała dość dużo inwestycji. Ogólna kwota inwestycji w 2019 r. wynosiła około 5 mln 300 tys. zł. Składały się na to różne inwestycje z różnych pól. Zrealizowano wiele zadań związanych z rozbudową sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Trzemeszno – 6 tego typu zadań na łączną kwotę 1 960 269, 39 zł. W skład tych zadań wchodziły m.in.:

- budowa sieci wodociągowej w miejscowości Ostrowite
- budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Brzozówiec
- budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Rudki
- budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Miaty
- budowa sieci wodociągowej w miejscowości Zieleń
- budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wymysłowo.

W związku z realizacją tych zadań łączna długość wszystkich tych sieci zwiększyła się. Na terenie Gminy sieć kanalizacyjna wynosi 65 km a sieć wodociągowa 206 km. Jeżeli chodzi o temat oświetlenia – następny dział – wykonaliśmy rozbudowę oświetlenia na terenie Gminy Trzemeszno. Były to zadania związane z realizacją rozbudowy oświetlenia

ulicznego w miejscowości Wymysłowo (tereny działek zostały w całości oświetlone: 23 punkty świetlne). Wykonaliśmy oświetlenie drogi dojazdowej do miejscowości Cytrynowo, jeden punkt powstał również w miejscowości Lubiń oraz w miejscowości Ochodza. Są to zadania związane z wnioskami sołectw poszczególnych miejscowości. Do tego zostało wykonanych sporo prac projektowych związanych z wykonaniem oświetlenia. Mamy gotową taką dokumentację, dotyczącą oświetlenia drogowego m.in. w miejscowości Rudki; na ulicy Piastowskiej w Trzemesznie a także na ulicach: Kochanowskiego, Brzoskwiniowej (końcówka ulicy), Mieszka I (droga nieutwardzona między szeregowcami) a także w miejscowości Zieleń –działka nr 85. Wartość tych wszystkich zadań, jeżeli chodzi o oświetlenie, wynosi 370 000zł z projektami.

Jeżeli chodzi zaś o szkolnictwo i oświatę wykonano:

1. Największym zadaniem była modernizacja kotłowni w Szkole Podstawowej nr 1: wykonano całą modernizację polegającą na zamontowaniu dwóch nowych kotłów wraz z osprzętem, wykonano pomieszczenia sanitarne, natryski, pomieszczenia sanitarne dla obsługi, magazyn opału, pomieszczenie techniczne a także nowe wejście do kotłowni wraz z murem oporowym i schodami. Wartość tej inwestycji to 492 554,99 zł.
2. Następne zadanie, które zostało zrealizowane to modernizacja dachu Przedszkola nr 1 na Placu św. Wojciecha. W ramach tego zadania dokonano wymiany istniejącego pokrycia dachowego na dachówkę ceramiczną na powierzchni 330 m<sup>2</sup> wraz z wymianą instalacji odgromowej i naprawą kominów, wymianą rynien, rur spustowych i wszelkiego rodzaju obróbek blacharskich. Koszt tej inwestycji to 174 000zł.
3. Trzecim elementem było wykonanie dokumentacji projektowej na budowę Sali gimnastycznej wraz z łącznikiem i zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej nr 2 w Trzemesznie. Wykonana została dokumentacja projektowa oraz pozwolenie na budowę. Złożony został również wniosek o dofinansowanie budowy tej Sali. Rozstrzygnięcie tego programu nastąpi w okolicach października tego roku. Wartość wykonania pełnej dokumentacji projektowej to kwota 114 tys. 500 zł.

W ramach działu Opieka Społeczna był wykonany Dom Dziennego Pobytu Senior +. W ramach tego zadania wykonano modernizację całej instalacji centralnego ogrzewania, wymianę instalacji elektrycznej, roboty brukowe, nowe otwory drzwiowe, ułożenie nowych okładzin z płytek i PCV, termomodernizację, wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych, wykonanie terenów zieleni i rekreacji oraz częściowa wymiana stolarki okiennej. Wartość inwestycji zamknęła się w kwocie: 494 400 zł, w tym wkład własny Gminy opiewał na kwotę 194 400zł. Dotacja z budżetu Państwa wynosiła 300 000 zł.

Następnym mniejszym zadaniem była realizacja zadania związana z budynkiem po byłej szkole w Zieleniu. Wykonano tam prace związane przede wszystkim z robotami budowlanymi czyli wykucia, przebicia, roboty instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej oraz instalacji centralnego ogrzewania wraz z montażem grzejników i kotła. Wartość tej inwestycji kształtowała się na poziomie 104 000 zł.

Jeżeli chodzi o „tematy drogowe” w 2019 r. były to zadania:

1. Realizacja zadania: przebudowa drogi powiatowej nr 2166P w miejscowości Smolary – budowa chodnika przy udziale Powiatowego Zarządu Dróg. PZD wykonał dokumentację projektową a Gmina Trzemeszno realizowała to zadanie.

Była to kwota 130 877,09 zł. Został tam wykonany chodnik z kostki betonowo – brukowej na długości prawie 330 m.

2. Kolejną inwestycją związaną była z przebudową drogi Ochodza Ameryka, gdzie została wybudowana droga o powierzchni asfaltowej wraz z podbudową i wjazdami o długości 990 m. Wartość inwestycji = 716 586,66 zł.
3. Wykonano przebudowę drogi Wydartowo – Duszno. Była to inwestycja z 2018 r., inwestycja niewygasająca wykonana w 2019 r. Przebudowa drogi polegała na wykonaniu nawierzchni asfaltowej wraz z podbudową i wjazdami. Wartość tej inwestycji opiewała na kwotę 675 511,08 zł

W ramach Działu Bezpieczeństwa w 2019 r. dokończono I etap przebudowy Remizy wraz z Centrum Ratowniczym ( 686 999,28 zł).  
Jeżeli chodzi o kwestię drogi do Browaru obecnie czekamy na pozwolenie na budowę. Jeżeli zaś chodzi o modernizację ul. Św. Jana firma, która podpisała umowę na wykonanie tego zadania zrezygnowała i poniosła odpowiednie tego konsekwencje.

#### Wnioski:

W przypadku inwestycji będących zadaniem Powiatu Gniczniczńskiego Gmina Trzemeszno powinna wykazywać większą inicjatywę przy ustalaniu miejscowego współudziału poniesionych przez Gminę kosztów.

W celu uzupełnienia informacji dotyczących wykonanych w roku 2019 inwestycji członkowie Komisji Rewizyjnej poprosili o przybycie na posiedzenie Komisji Rewizyjnej w dniu 14 lipca 2020 r. pana Marcina Kuźlaka – pracownika Referatu Inwestycyjnego – celem przedstawienia zestawienia pozyskanych środków zewnętrznych w roku 2019.

2) W dniu 30 czerwca 2020 r. przeprowadzono kontrolę w Urzędzie Miejskim w Trzemesznie w zakresie kontroli „Realizacji uchwał Rady Miejskiej Trzemeszna (2019 r.)” oraz „Realizacji wykonania uchwał i wniosków Komisji Rewizyjnej z 2019 r. oraz wniosków sołectw i osiedli”.

Wg otrzymanej z Urzędu Miejskiego informacji:

Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2020 roku, poz. 713) do obowiązków Burmistrza należy także wykonywanie uchwał Rady Miejskiej Trzemeszna.

W roku 2019 Rada Miejska odbyła 16 sesji, podczas których podjęła 126 uchwał w tym: z zakresu planowania przestrzennego (21), oświaty (16), pomocy społecznej (5), finansów gminnych (36), spraw organizacyjnych, w tym nadawania medali za zasługi, naczelnictwa ulic (21), budownictwa mieszkaniowego (1), ochrony środowiska (10), gospodarki ziemią (5), gospodarki lokalowej (5), sprawowania opieki nad bezdomnymi zwierzętami (2), gospodarki komunalnej (1), inwestycji (2), przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii (1).

Realizując obowiązek nałożony przepisami powyższej ustawy, Burmistrz realizował uchwały przy pomocy Urzędu Miejskiego oraz jednostek organizacyjnych gminy. Łącznie zrealizowano 61 uchwał, pozostałe uchwały realizuje się na bieżąco, ponieważ w większości stanowią prawo miejscowe ( regulaminy, zasady udzielania dotacji itp.).



W ramach nadzoru wynikającego z art.90 ust 1 i 2 ustawy o samorządzie gminnym uchylone zostały 2 uchwały - jedna przez Wojewodę Wielkopolskiego i jedna przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu. Inne drobne uwagi dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy oraz budżetu korygowano na bieżąco podczas kolejnych sesji Rady Miejskiej, ponadto jedna uchwała została zaskarżona przez Wojewodę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu i uchylona.

**Komisja Rewizyjna** otrzymała również informację na temat realizacji wniosków zgłoszonych w trakcie zebrań wyborczych do organów jednostek pomocniczych Gminy Trzemeszno na kadencję 2019-2023. Reasumując z 21 sołectw Gminy Trzemeszno oraz 2 osiedli zgłoszonych zostało 176 wniosków i zapytań. We wnioskach wielu sołectw pojawia się problem braku wycinki krzewów przy drogach powiatowych oraz prośby o uzupełnienie oświetlenia ulicznego.

W pierwszym roku kadencji, w roku 2019, część wniosków została zrealizowana, większość też uzyskała odpowiedź z Urzędu Miejskiego w Trzemesznie. Realizacja tych wniosków ściśle jest związana z kondycją budżetu Gminy, wydatki budżetowe są mniejsze zatem siłą rzeczy mniejsza jest realizacja zgłoszonych przez sołectwa wniosków. Jako, że wnioski te zgłoszone zostały na całą kadencję 2019 - 2023 trudno ocenić na chwilę obecną postęp w ich realizacji.

**Komisja Rewizyjna** zgłosiła 2 wnioski na posiedzeniu w dniu **25.03.2019 r.**, którego przedmiotem była „Kontynuacja kontroli dokumentów dotyczących inwestycji modernizacji ul. Chrobrego i rewitalizacji placu św. Wojciecha w Trzemesznie” oraz „Kontrola dokumentacji dotyczącej dofinansowania do wymiany źródeł ciepła na proekologiczne” a także 3 wnioski złożone na posiedzeniu w dniu **17.10.2019 r.** dotyczącym kontroli „Zasady przyznawania dotacji organizacjom pozarządowym w 2019 r. Analiza złożonych wniosków przez organizacje pozarządowe w 2019 r. (z szczególnym uwzględnieniem sportu)”.

#### **Wnioski Komisji Rewizyjnej dotyczące przedmiotu kontroli:**

1. Brak odpowiedzi na wnioski Komisji Rewizyjnej z dnia 25 marca 2019r. tj.
  - Organizacja spotkania z firmą zajmującą się gazyfikacją gminy Trzemeszno w celu ustalenia możliwości zwiększenia istniejącej sieci na terenie Gminy Trzemeszno.
  - Wyczekiwanie od wykonawcy naprawy usterek powstałych przy przebudowie ulicy Chrobrego.
2. Należałoby poczynić starania mające na celu poprawę współpracy na linii Gmina Trzemeszno – Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie przy corocznym, bieżącym utrzymywaniu dróg powiatowych tj. wycinka krzewów i drzew w celu zapewnienia bezpieczeństwa poruszającym się osobom i pojazdom. Działania mające na celu usuwania krzewów i drzew powinny być realizowane z dużym wyprzedzeniem i w jak najszybszy możliwy sposób.
3. W 2019 roku zostało lub są w trakcie bieżącej realizacji 122 Uchwały Rady Miejskiej. Dwie uchwały zostały wstrzymane z następujących przyczyn: brak postępów realizacji podjętych prac przez wnioskodawcę oraz dwie uchwały zostały uchylone, jedna przez Wojewodę Wielkopolskiego druga przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w

Poznaniu. W tym aspekcie można wystawić dobrą ocenę pracownikom Urzędu Gminy Trzemeszno co do sposobu sporządzania i realizacji wymienionych dokumentów.

4. Realizację wniosków sołectw i osiedli, Komisja Rewizyjna powinna poddać ocenie w 2024 roku, gdyż ich realizacja przypada na kadencję 2019-2023. Wtedy jest możliwa, rzetelna ocena ich realizacji.

- 3) Przedmiotem kontroli w dniu 14 lipca 2020 r. były „Odroczenia, umorzenia, zwolnienia z podatków powyżej 500 zł.”

Zgodnie z informacją **Burmistrza Krzysztofa Derezińskiego** w 2019 r. podatek powyżej 500 zł został umorzony trzem osobom fizycznym na łączną kwotę 2 639,5 zł. Przyczyną umorzeń był ważny interes podatnika (art.67a§1 pkt3) od tragedii rodzinnych, śmierci w rodzinie do innych ważnych przyczyn. Pomoc uzyskały również, poprzez rozłożenie na raty, dwie osoby prawne oraz jedna osoba fizyczna na łączną kwotę 237 773,00 zł. Przyczyną umorzeń również był ważny interes podatnika (art.67a§1 pkt 2).

Wg Burmistrza pomoc ta nie naraża Gminy Trzemeszno na straty. Kilka wniosków nie zostało zrealizowanych, ponieważ nie było wystarczających przesłanek, aby takiej pomocy udzielić.

Po ubiegłorocznej kontroli i wytycznych ze strony NIK **Pan Burmistrz** ostrożnie podchodzi do umorzeń podatków.

**Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do przedmiotu kontroli.**

W uzupełnieniu kontroli wykonania inwestycji w 2019 r. na posiedzenie Komisji Rewizyjnej w dniu 14 lipca 2020 został zaproszony **Pan Marcin Kuźlak**, pracownik Referatu Inwestycji, odpowiedzialny za pozyskiwanie zewnętrznych środków finansowych. Z informacji uzyskanej od **Pana Kuźlaka** wynika, iż w 2019 r. udało pozyskać się środki zewnętrzne na łączną kwotę 401 000 zł z czego:

1. 50 000 zł - „Miasteczko ruchu drogowego”,
2. 64 000 zł – WiFi4EU – budowa sieci bezpłatnych punktów dostępu do internetu w Trzemesznie,
3. 60 000 zł – wyposażenie pracowni biologicznej, fizycznej i chemicznej Szkoły Podstawowej nr 1 w Trzemesznie,
4. 102 000 zł – Usuwanie folii rolniczych - program pomocowy dla rolników, którzy posiadają nadmiarowe ilości odpadów z folii rolniczych, sznurków, opakowań po nawozach i typu big bag,
5. 125 000 zł – podział środków budżetu województwa wielkopolskiego na budowę, przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych; Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego.

Wśród wniosków ocenionych pozytywnie znalazł się również wniosek z programu „Fundusz Dróg Samorządowych” na przebudowę ul. Mogileńskiej (nowa nawierzchnia, przebudowa chodników, zatok autobusowych oraz oznakowania) na kwotę 859 739,12 zł. Wniosek ten jednak znajduje się na liście rezerwowej.

W trakcie oceny znajduje się wniosek, który jest częścią wniosku Starostwa Powiatowego w Gnieźnie z programu **WRPO 4.5.4 Edukacja ekologiczna** – Stworzenie ścieżki edukacyjnej wraz ze stacją meteorologiczną na terenie Szkoły Podstawowej nr 1 w Trzemesznie.

Wnioski, które zostały złożone w roku 2019, a które nie otrzymały dofinansowania:

1. Fundacja Lotto – Patroni Roku „Moniuszko – nie Straszny Dwór” : Promocja twórczości Stanisława Moniuszki poprzez wystawienie w przystępny sposób opery St. Moniuszki „Straszny Dwór” – brak dofinansowania ze strony Fundacji. Fundacja zastrzegła sobie prawo do nie odpowiadania na odwołania.
2. Posiłek w szkole i w domu 2019 – remont kuchni i stołówki w Szkole Podstawowej nr 1 w Trzemesznie – brak dofinansowania z powodu błędu formalnego spowodowanego brakiem podpisu na załączniku.
3. Gospodarka wodno – ściekowa – budowa kanalizacji w Rudkach (tzw. Nowe Rudki) – brak dofinansowania z powodu braku możliwości zdobycia wymaganej liczby punktów.
4. WRPO 7.2.2 Usługi społeczne i zdrowotne – projekty konkursowe: składany projekt dotyczył m.in. funkcjonowania Domu Seniora „Senior +” w Trzemesznie – brak dofinansowania z powodu niewystarczającej ilości punktów. Odwołanie złożone ze skutkiem negatywnym.

#### **Wnioski Komisji Rewizyjnej dotyczące pozyskiwania środków zewnętrznych:**

Pozyskiwanie środków zewnętrznych przez Urząd Miejski w Trzemesznie jest mało efektywne. Popelniane są zbyt często błędy w trakcie przygotowywania wniosków. Brakuje wyraźnie pozyskiwania środków na inwestycje „twarde”.

Przytoczone powyżej dane świadczą o niskiej aktywności zarządzających Gminą. Skuteczne pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zewnętrznych zależy od funkcjonowania samego Urzędu i zatrudnionych w nim pracowników. Istotne jest przy tym strategiczne planowanie. Jednym z czynników wpływającym na skuteczność pozyskiwania środków zewnętrznych są możliwości rozwojowe Gminy, w tym przede wszystkim możliwości budżetowe niezbędne przy staraniu się o dofinansowanie. Drugim czynnikiem zależnym od Gminy, który wpływa na skuteczne sposoby pozyskiwania środków zewnętrznych jest skuteczność zarządzania Gminą. Osoba Burmistrza powinna motywować do działania. Ważne jest określanie konkretnych celów poprzez odpowiednie planowanie strategiczne, ale też doświadczenie i wiedza osób odpowiedzialnych w Urzędzie za pozyskiwanie środków zewnętrznych.

4) W dniu 21 lipca 2020 r. przeprowadzono kontrolę w Urzędzie Miejskim w Trzemesznie w temacie „Kontrola udzielonej dotacji z Urzędu Miejskiego Trzemeszna dla Przedszkola Niepublicznego w Wymysłowic”

Z przedstawionych przez Pana Burmistrza Krzysztofa Derezińskiego danych wynika, że w roku 2019 Spółdzielnia Socjalna „Razem być” prowadząca Niepubliczne Przedszkole i Żłobek w Wymysłowic otrzymała dotację w wysokości 839 529,61 zł z tego:

- 57 600,00 zł dotacji na żłobek;
- 781 929,61 zł dotacji na przedszkole.

Spółdzielnia złożyła sprawozdania z wykorzystania dotacji za 2019 rok w dniu 22.01.2020 r.

W związku z niezliczeniem przez Spółdzielnię ww. kwoty dotacji w pełnej kwocie, Burmistrz Trzemeszna działając na podstawie art. 61 paragraf 4 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. kodeks postępowania administracyjnego oraz art. 252 ust. 1 pkt.1 w zw. z art. 60 pkt.1 i art.61 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wszczął z urzędu wobec Spółdzielni postępowanie administracyjne w przedmiocie zwrotu części dotacji przekazanej przez Gminę Trzemeszno w 2019 r.

Po przeprowadzonej analizie złożonych sprawozdań oraz złożonych wyjaśnień w toku postępowania dowodowego stwierdzono, iż do zwrotu pozostają kwoty:

4. 7 478,85 zł dotacji przekazanej na żłobek

5. 105 411,87 zł dotacji przekazanej na przedszkole.

Kwoty te wynikają z nieopłacenia pochodnych od wynagrodzeń – co zostało stwierdzone na podstawie przedłożonych przez Spółdzielnię dokumentów w ramach wyjaśnień. Ponadto w sprawozdaniu zostały rozliczone koszty niekwalifikowane ( w szczególności koszty dowozu posiłków do placówki, koszty udokumentowane na podstawie paragonów, koszty żywności nie przeznaczonej dla beneficjentów dotacji). Stwierdzono również błędy natury rachunkowej tj. rozliczenie faktur w obu sprawozdaniach w tej samej wysokości a tym samym rozliczenie faktur w kwocie wyższej niż kwota faktury.

Członkowie Komisji Rewizyjnej pytając o odzyskanie przez Urząd Miejski niezliczonej przez Spółdzielnię kwoty dotacji otrzymali następującą odpowiedź:

Dotacje udzielone Spółdzielni Socjalnej „Razem być” na działalność Przedszkola i Żłobka w Wymysłowie za rok 2018 oraz 2019 zostały rozliczone przez Spółdzielnię. Po przeprowadzonym postępowaniu administracyjnym oraz analizie sprawozdań na mocy wydanych decyzji administracyjnych do zwrotu pozostała kwota wraz z odsetkami na łączną kwotę 251 746,40 zł (łącznie za rok 2018 i 2019). W związku ze złożeniem przez Panią Prezes Spółdzielni wniosku o rzeczowe rozliczenie zobowiązania wynikającego z wydanych decyzji administracyjnych w siedzibie przedszkola i żłobka została przeprowadzona inwentaryzacja majątku ruchomego oraz nakładów poniesionych na nieruchomości. Na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji oraz negocjacji strony podpisały umowę surogacji, na mocy której majątek ruchomy oraz nakłady poniesione na nieruchomości w Wymysłowie przeszły na własność Gminy Trzemeszno całkowicie zaspokajając należność z tytułu zwrotu dotacji za lata 2018 -2019.

Ponadto w roku 2019 Gmina Trzemeszno otrzymała na Przedszkole w Wymysłowie subwencję oświatową w kwocie 168 343,00 zł oraz dotację przedszkolną w kwocie 82 779,36 zł.

W związku z rozliczeniami międzygminnymi dotyczącymi zwrotu poniesionych kosztów na dzieci uczęszczające do przedszkola w Wymysłowie a zamieszkałe na terenie innej gminy w 2019 r. Gmina Trzemeszno otrzymała kwotę 125 064,64 zł.

Podsumowując otrzymana subwencja oświatowa jak i przedszkolna oraz kwota wynikająca z rozliczenia międzygminnego stanowią 44,81 % przyznanej przez Urząd Miejski dla Niepublicznego Przedszkola w Wymysłowie dotacji.

**Wniosek Komisji Rewizyjnej dotyczący dotacji z Urzędu Miejskiego w Trzemesznie dla Niepublicznego Przedszkola w Wymysławie:**

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu otrzymanych informacji, wykrytych błędów i nieprawidłowości co do wykorzystania otrzymanej przez Przedszkole w Wymysławie z Urzędu Miejskiego dotacji oraz wystąpieniem Gminy ze Spółdzielni Socjalnej „Razem Być” i powstałej w jej miejsce spółki z o. o. „Nibylandia”, szczegółowo przyjrzy się wykorzystaniu dotacji w roku 2020.

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:

**Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Trzemeszna  
wydała opinię pozytywną**

Za wydaniem takiej opinii głosowało - 4 radnych  
głosów wstrzymujących było - 0 radnych  
głosów przeciwnych - 0 radnych

Trzemeszno, dnia 05.08.2020 r.

**Podpisy członków Komisji Rewizyjnej**

1. Radna Magdalena Laskowska - Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Radny Marcin Jakubiak - Z-ca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
3. Radna Renata Buzala - Członek Komisji Rewizyjnej
4. Radny Piotr Kołodziejczak - Członek Komisji Rewizyjnej

