

Sprawozdanie i opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Trzemeszna o wykonaniu budżetu roku 2020

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 2020 roku. Na tej podstawie przedstawia następujące stanowisko:

1. Sprawozdanie finansowe

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zawiera:

1.1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Trzemeszno, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 3 562 057,18 zł. Jest w nim zawarta informacja o posiadanych środkach pieniężnych w wysokości 2 921 782,50 zł, należnościach w wysokości 640 274,68 zł.

Po stronie pasywów budżet zawiera informację o zobowiązaniach Gminy w wysokości 19 559 469,84 zł, aktywach netto budżetu w wysokości -16 974 047,66 zł oraz rozliczeniach międzyokresowych w wysokości 976 635,00 zł.

1.2. Bilans jednostki budżetowej, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 98 160 436,58 zł. Jest to sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Trzemeszno;

1.3. Rachunek zysków i strat jednostki, który wykazuje łączny zysk jednostek budżetowych w wysokości 1 831 624,49 zł.

1.4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, które wykazuje wysokość funduszu na koniec roku w wysokości 89 610 078,56 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 2020

1. Budżet Gminy Trzemeszno został uchwalony w dniu 17.01.2020 r. (uchwała Nr XXIII/163/2020) w kwotach:

- dochody	69 650 194,69
- wydatki	69 864 194,69
- deficyt	-214 000,00
- przychody	1 776 804,16
- rozchody	1 562 804,16

2.2. Wieloletnia prognoza finansowa uchwalona została uchwałą nr XXIII/162/2020 z dnia 17.01.2020 r. i obejmuje lata 2020 – 2029. Na rok 2020 prognoza zakładała realizację:

- dochodów w wysokości 69 650 194,69 zł
- wydatków w wysokości 69 864 194,69 zł
- deficyt -214 000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2020 w wysokości 21 167 412,52 zł

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Burmistrz przedstawił stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2020 – 2029

2.3. Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2020r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 19 390 608,36 zł, stanowi 25,35 % wykonanych dochodów.

2.4. W trakcie wykonywania budżetu Rada Gminy dokonała w roku 2020 zmian w planie dochodów, wydatków i przychodów uchwałami Nr:

- XXV/173/2020,
- XXVI/184/2020,
- XXVII/186/2020,
- XXVIII/188/2020,
- XXIX/191/2020,
- XXX/208/2020,
- XXXI/213/2020,
- XXXII/215/2020,
- XXXIII/234/2020,
- XXXIV/243/2020,
- XXXV/248/2020.

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

- 217.2020,
- 229.2020,
- 233.2020,
- 246.2020,
- 248.2020,
- 253.2020,
- 258.2020,
- 259.2020,
- 261.2020,
- 265.2020,
- 270.2020,
- 272.2020,
- 276.2020,
- 285.2020,
- 290.2020,
- 309.2020,
- 321.2020,
- 332.2020,
- 349.2020,
- 356.2020.

Po dokonaniu powyższych zmian ostateczny budżet Gminy na rok 2020 został ustalony w kwotach:

- dochody	76 413 799,00 zł
- wydatki	78 153 457,24 zł
- deficyt	-1 739 658,24 zł

3. Wykonanie budżetu w roku 2020 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	Dochody	76 413 799,00	76 504 933,06	100,12
	- bieżące	75 573 938,18	74 808 696,92	98,99
	- majątkowe	839 860,82	1 696 236,14	201,97
2.	Wydatki	78 153 457,24	74 959 388,11	95,91
	- bieżące	74 846 129,55	72 125 541,61	96,37
	- majątkowe	3 307 327,69	2 833 846,50	85,68
3.	Nadwyżka+/Deficyt-	-1 739 658,24	1 545 544,95	-
4.	Przychody	3 302 462,40	2 408 819,91	72,94
5.	Rozchody	1 562 804,16	1 562 804,16	100,00

Komisja stwierdziła po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu roku 2020, że planowane dochody zostały wykonane w kwocie 76 504 933,06 zł tj. w 100,12%. Planowane wydatki zostały wykonane w kwocie 74 959 388,11 zł, tj. 95,91%.

W związku z różnicami wielkości planowanych i wykonanych dochodów i wydatków Komisja Rewizyjna dokonała analizy tych zagadnień.

4. Sprawozdanie z wykonania budżetu roku 2020 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-6/0954/250/2021 z dnia 29.04.2021 r. Skład orzekający wyraził opinię pozytywną.

3. Informacja o stanie mienia komunalnego

Stan mienia komunalnego na 31.12.2020 r. wykazuje wartość 134 382 647,97 zł.

Komisja stwierdziła, że wartość ta jest różna od wartości aktywów rzeczowych (85 589 519,15 zł) pomniejszonych o wartość środków trwałych w budowie (inwestycje) (1 926 015,95 zł) oraz powiększonych o wartość umorzenia (50 673 826,77 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	430.320,31	2.203,00
2	Obiekty komunalne (gr. 1)	286.617,14	912.301,73
3	Budowle (gr. 2)	11.786,43	1.716.574,27
4	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4, 5)	5.810,06	91.674,95
6	Urządzenia techniczne (gr. 6)	-	2.168,08
7	Środki transportu (gr. 7)	1.707,30	-
8	Narzędzia, przyrządy i inne (gr. 8)	3.109,82	194.995,72
9	Programy i licencje	-	9.017,90
10	Udziały w spółkach	-	-
11	Dochody majątkowe	201.547,52	-

6. Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Trzemesznie po zapoznaniu się z:

1. Sprawozdaniem rocznym w wykonania budżetu 2020r,
2. Sprawozdaniem z wykonania planu finansowego jednostek budżetowych ustaliła harmonogram kontroli w zakresie wykonania budżetu za 2020r. i przeprowadziła następujące kontrole:

- 1) W dniu 23 kwietnia 2021 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Miejskim w Trzemesznie, której przedmiotem było „Sprawozdanie z działalności za 2020 r. – dochody i wydatki, w tym wykonanie inwestycji w 2020 roku”.

Komisja Rewizyjna otrzymała następującą informację od Pani Skarbnik Hanny Koperskiej dotyczącą dochodów i wydatków w 2020 roku:

„Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Trzemeszno za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami zostało złożone do Rady Miejskiej oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

Budżet Gminy Trzemeszno za 2020 r. zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 1 545 544,95 zł przy planowanym deficycie 1 739 658,24 zł. W 2019 r. występowała nadwyżka w wysokości 2 069 170,00 zł.

Dochody zrealizowano w wysokości 76 504 933,06 zł co stanowi 100,12 % planu tj. 91 134,06 zł ponad plan. Dochody bieżące wykonano w kwocie 74 808 696,92 zł co stanowi 98,99% planu. Dochody majątkowe wykonano w kwocie 1 696 236,14 zł (201,97% planu). W porównaniu do roku 2019 dochody wzrosły o 3 621 000,96 zł, dochody bieżące wzrosły o 5 730 747,32 zł, dochody majątkowe były niższe o 2 109 746,36 zł.

Wydatki zrealizowano w kwocie 74 959 388,11 zł tj. 95,91% planu, 3 194 069,13 zł poniżej planu. Wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 72 125 541,61 zł co stanowi 96,37% oraz wydatki majątkowe w kwocie 2 833 846,50 zł tj. 85,68% planu. W porównaniu do roku 2019 wydatki wzrosły o 4 144 626,01 zł, wydatki bieżące wzrosły o 7 086 212,26 zł a wydatki majątkowe zmniejszyły się o 2 941 586,25 zł. Wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących. Nadwyżka operacyjna wynosi 2 683 155,31 zł, w roku 2019 było to 4 038 620,25 zł. W roku 2020 został spełniony wymóg art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych. Stan

zobowiązań w Gminie Trzemeszno na dzień 31.12.2020 r. wynosi **19 390 608,36 zł**, przy czym w 2019 r. było to **20 953 412,52 zł**. W roku 2020 spłacono **1 562 804,16 zł** kredytu a nie zaciągano nowych zobowiązań. Relacja zobowiązań dłużnych do dochodów w 2020 r. wynosi **25,3%**, a w roku 2019 było to **28,8%**. Gmina Trzemeszno posiadała zobowiązania niewymagalne w kwocie **2 217 741, 82 zł**, które w całości zostały spłacone na początku 2021 r. Największe wzrosty dochodów w stosunku do roku poprzedniego wystąpiły w dziale dotyczącym rodziny i było to **3 168 175,75zł**. Dochody podatkowe wzrosły o **1 394 150,88 zł**, różne rozliczenia o **1 155 255,06 zł**, w tym subwencje **783 216 zł**. Gmina otrzymała subwencje na zakup sprzętu komputerowego dla nauczycieli w kwocie 83 tys. zł i tutaj mieści się również kwota **500 000 zł** jako dotacja z bonu inwestycyjnego z funduszu przeciwdziałania covid.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska wzrost dochodów o **922 016,89 zł**; transport i łączność tj. dotacja na remont ul. Mogileńskiej: **853 742, 87 zł**. Największe zmniejszenie dochodów w dziale oświata i wychowanie w kwocie **2 666 281,70 zł** z tym, że w 2019 r. Gmina uzyskała refundację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa Sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej Trzemżał”, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – zmniejszenie dochodów o **706 836,55 zł**, pomoc społeczna zmniejszenie o **260 267,87 zł**, administracja publiczna zmniejszenie o **205 792,43 zł** i kultura fizyczna zmniejszenie o **119 654,65 zł**. Pod względem rodzaju dochodów największe wzrosty w stosunku do roku 2019 były z dotacji **500 + : 3 209 061,67 zł**, podatek od nieruchomości wzrósł o **1 759 285,08 zł**, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, renta planistyczna i zajęcie pasa drogowego łącznie **945 518, 54 zł**, subwencje o **783 216 zł**, podatek dochodowy od osób prawnych o **118 699, 27 zł**, największe zmniejszenia dochodów w podatku dochodowym od osób fizycznych **470 892 zł**, wpływy z usług: zmniejszenie o **110 065, 88 zł**, wpływy z dotacji na zadania własne i zlecone zmniejszenie o **343 150, 99 zł**. Największe wzrosty wydatków w stosunku do roku poprzedniego wystąpiły w dziale dotyczącym Oświaty i wychowania: wzrost o **1 466 240,62 zł** oraz Rodzina **3 238 461 zł**. Największe zmniejszenia wydatków w dziale Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska: **-884 404,16 zł**, Kultura Fizyczna: **458 777,41 zł**, obsługa długu publicznego: **244 944,14 zł**, Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego zmniejszenie o **201 296,82 zł**. Względem rodzaju wydatków bieżących największe wzrosty dotyczą wynagrodzeń wraz z pochodnymi: wzrost o **3 278 260,91 zł**, świadczenia na rzecz osób fizycznych: **3 228 434,40 zł**, wydatki na realizację badań statutowych **591 368,60 zł**. Zmniejszyły się wydatki z tytułu dotacji o **270 945,69 zł** i wydatki na obsługę długu o **244 944,14 zł**. Na wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń składają się głównie działy Oświata i Wychowanie: wzrost o **2 497 734,84 zł** i edukacyjna opieka wychowawcza: **80 908,26 zł**, Pomoc społeczna: wzrost o **454 120,06 zł**, Administracja publiczna: **263 996,81 zł**. Wykonanie wydatków inwestycyjnych w paragrafie 6050 wg wybranych działów – transport i łączność w 2020 r.: **816 250,77 zł**, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: **756 074, 28 zł**, gospodarka komunalna i ochrona środowiska: **396 140,18 zł**, rolnictwo i łowiectwo: **196 742,99 zł**, kultura fizyczna: **180 523,66 zł**, oświata i wychowanie: **124 315,03 zł** i gospodarka mieszkaniowa: **25 002,42 zł**.”

Kierowane przez członków Komisji Rewizyjnej pytania do Pani Skarbnik dotyczyły wzrostu dochodów w 2020 r., które jak wyjaśniła Pani Hanna Koperska wynikają głównie z „Programu 500+” oraz pytania o nadwyżkę budżetową, w wysokości **1 545 544,95 zł**, jaką zakończył się rok 2020, a która spowodowana była głównie dotacją z Funduszu Dróg Samorządowych na ul. Mogileńską w kwocie **853 742,87 zł**.

Wnioski co do wykonania budżetu za 2020 r.:

Budżet Gminy Trzemeszno za 2020 r. zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 1 545 544,95 zł przy planowanym deficycie 1 739 658,24 zł. W 2019 r. występowała nadwyżka w wysokości 2 069 170 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 2019 roku wyniósł 20 953 412,52 zł.

Stan zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów Miasta i Gminy Trzemeszno na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniósł 19 390 608,36 zł.

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w sprawozdaniu z działalności na dochodach i wydatkach w roku 2020 .

Komisja Rewizyjna otrzymała również informację od Kierownika Referatu Inwestycyjnego Norberta Dombka, odnośnie większych inwestycji na terenie gminy Trzemeszno w roku 2020.

W 2020 r. pomimo ciężkiego roku Gmina Trzemeszno wykonała dość dużo inwestycji. Ogólna kwota inwestycji w 2020 r. wynosiła około 2 464.391,34 zł.

Pan Norbert Dombek przedstawił następnie realizację zadań inwestycyjnych w 2020 r. dzieląc je na następujące zadania:

I) Sieć wodociągowa i kanalizacji sanitarnej:

- a) Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w m. Rudki (nowe osiedle) – koszt zadania brutto: 135.606,19 zł
 - b) Budowa przyłącza wodociągowego w m. Ostrowite - koszt zadania brutto: 16.800,00 zł
 - c) Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Kalinowej w Trzemesznie - koszt zadania brutto: 130.275,00 zł
 - d) Budowa przyłącza wodociągowego w m. Brzozówiec - koszt zadania brutto: 35.795,00 zł.
- Razem koszt zadań brutto: 318.476,19 zł.

II) Oświetlenie:

- a) Budowa oświetlenia ul. Wrzosowa - koszt zadania brutto: 18.584,14 zł
 - b) Budowa oświetlenia ul. Jana Kochanowskiego - koszt zadania brutto: 25.403,26 zł
 - c) Budowa oświetlenia ul. Mieszka I - koszt zadania brutto: 33.558,60 zł
 - d) Budowa oświetlenia drogowego ul. Brzozkwiniowa - koszt zadania brutto: 33.262,96 zł
 - e) Budowa oświetlenia w m. Rudki (dz. Nr ew. 42; 43/13) - koszt zadania brutto: 76.758,22 zł
 - f) Budowa oświetlenia w m. Zieleń – fundusz sołecki - koszt zadania brutto: 32.500,00 zł
 - g) Wykonanie instalacji elektrycznej altany wraz z oświetleniem terenu rekreacyjnego w m. Ławki - koszt zadania brutto: 21.894,00 zł
 - h) zwiększenie bezpieczeństwa pieszych w Trzemesznie poprzez oświetlenie przejść dla pieszych ul. Toruńska, św. Jana i ul. Mickiewicza - koszt zadania brutto: 69.075,00 zł.
- Razem koszt zadań brutto: 311.036,18 zł.

III) Drogi gminne:

- a) Przebudowa ul. Zielonej - koszt zadania brutto: 609.780,00 zł
- b) Budowa edukacyjnego miasteczka rowerowego w Trzemesznie - koszt zadania brutto: 113.578,00 zł

- c) Modernizacja chodnika przy targowisku miejskim w Trzemesznie - koszt zadania brutto: 23.370,00 zł
 - d) Wymiana barierek zabezpieczających przy targowisku miejskim w Trzemesznie (wzdłuż fosi) - koszt zadania brutto: 15.498,00 zł
 - e) Wykonanie oznakowania pionowego i poziomego przejścia dla pieszych na ul. Kościuszki (przy budynku PKO) - koszt zadania brutto: 5.000,00 zł
 - f) Przebudowa nawierzchni ul. Parkowej w Trzemesznie (od ul. Czarneckiego do stadionu) - koszt zadania brutto: 83.205,00 zł
 - g) Utwardzenie poboczy na ul. Długiej w Trzemesznie - koszt zadania brutto: 48.622,00 zł
 - h) Wykonanie oznakowania pionowego i poziomego przejść dla pieszych na Pl. Kilińskiego i ul. Kościuszki - koszt zadania brutto: 11.070,00 zł
 - i) Utwardzenie drogi gminnej w m. Duszno (fundusz sołecki) - koszt zadania brutto: 8.100,94 zł
 - j) Przebudowa drogi powiatowej nr 2241P m. Szydłowo - koszt zadania brutto: 36.525,00 zł
 - k) Przebudowa drogi powiatowej nr 2250P m. Grabowo - koszt zadania brutto: 62.970,00 zł.
- Razem koszt zadań brutto: 1.017.718,94 zł.

IV) Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:

Rozbudowa i modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Trzemesznie - koszt zadania brutto: 687.000,00 zł.

V) Oświata i wychowanie:

- a) Adaptacja pomieszczeń na jadalnię szkolną w Szkole Podstawowej nr 2 przy ul. 1 Maja w Trzemesznie - koszt zadania brutto: 10.000,00 zł
 - b) System zbierania wody deszczowej dla Szkoły Podstawowej nr 1 w Trzemesznie - koszt zadania brutto: 44.360,00 zł
 - c) Modernizacja dachów na budynkach Przedszkola nr 1 w Trzemesznie - koszt zadania brutto: 75.800,00 zł.
- Razem koszt zadań brutto: 130.160,03 zł.

Wnioski dotyczące realizacji zadań inwestycyjnych w 2020 r.:

W 2020 r. Gmina Trzemeszno wykonała większe zadania inwestycje na kwotę 2 464 391,34 zł. Pomimo wystąpienia wątpliwości co do realizacji wykonania inwestycji oraz ich kosztów, Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w wydatkach poniesionych przez Gminę Trzemeszno. Jednak w najbliższym czasie należałoby skontrolować szczegółową dokumentację wykonanych zadań.

Komisja Rewizyjna uważa ponadto, że zadań inwestycyjnych na terenie Gminy Trzemeszno mogłoby być znacznie więcej, gdyby Gmina Trzemeszno pozyskiwała więcej środków zewnętrznych – dotacji. Należałoby postawić na merytoryczne przygotowanie pracowników do pozyskiwania środków zewnętrznych.

2) W dniu 30 kwietnia 2021 r. przeprowadzono kontrolę w Urzędzie Miejskim w Trzemesznie, której przedmiotem była:

- a) „Kontrola rozliczenia dotacji celowych z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w 2020 r. – „WSPIERANIE ROZWOJU SPORTU” (ustawa o sporcie)” oraz
- b) „Kontrola rozliczenia dotacji celowych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielonych w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub

dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w 2020 r.– „WSPIERANIE I UPOWSZECHNIANIE KULTURY FIZYCZNEJ” (ustawa o działalności pożytku publicznego)”.

Członkowie Komisji Rewizyjnej otrzymali wcześniej zestawienia dotyczące dotacji celowych z budżetu na finansowanie i dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom i organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w 2020.r. Pani **Joanna Stejakowska** pracownik Referatu Spraw Obywatelskich, poinformowała, że jeśli chodzi o sport ligowy to Międzyszkolny Klub Sportowy Trzemeszno złożył 4 wnioski, Trzemeszeński Ludowy Klub Sportowy ZJEDNOCZENI złożył 2 wnioski i Trzemeszeńskie Towarzystwo Sportowe 3 wnioski. Rozdysponowana kwota na sport ligowy to 150 000,00 zł. W dalszej części p. **Stejakowska** przedstawiła ogólną informację o sporcie wynikającą z ustawy o pożytku publicznym, że jest to całoroczna działalność szkoleniowa klubów sportowych i wspieranie rozwoju dzieci i młodzieży w zakresie sportu na który dotacje otrzymały 3 kluby sportowe i jest to Akademia Karate Tradycyjnego Samuraj Gniezno, MKS Trzemeszno dwa wnioski i TTS Trzemeszno dwa wnioski. Natomiast na imprezy o charakterze rekreacyjno-sportowym dofinansowanie otrzymały 4 stowarzyszenia i są to Stowarzyszenie Wędkarskie „Złoty Lin” dwa wnioski, MKS Trzemeszno, TTS Trzemeszno dwa wnioski oraz Stowarzyszenie Teraz. Dotacje przydzielone w trybie pozakonkursowym przydzielono 6 organizacjom są to tzw. małe granty, które otrzymały Fundacja Aktywne Trzemeszno, Stowarzyszenie „Pod Żaglami” dwa wnioski, Stowarzyszenie „Złoty Lin” dwa wnioski, oraz Stowarzyszenie „Teraz”.

W trakcie trwania dyskusji podczas posiedzenia pojawiło się kilka niejasności dotyczących rozliczenia dotacji **MKS Trzemeszno** związanych z wyjazdami zawodników na zawody sportowe oraz zakup strojów sportowych, natomiast w **TLKS Zjednoczeni Trzemeszno zapisów księgowych**. Komisja Rewizyjna poprosiła o wyjaśnienie niejasności Prezesów w/w klubów. Ponieważ Prezesi nie potrafili ustosunkować się podczas obrad Komisji do zadanych przez członka Komisji Rewizyjnej pytań, zostali poproszeni o przesłanie stosownych wyjaśnień na piśmie.

Do dnia 8 czerwca 2021 roku, do Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej **Magdaleny Laskowskiej**, oraz jej członków, nie wpłynęło od prezesów klubu tj. **TLKS Zjednoczeni Trzemeszno p. Łukasza Zalewskiego** a także **MKS Trzemeszno p. Sławomira Kupsia**, żadne pismo wyjaśniające informacje, co do których podczas obrad komisja miała wątpliwości. Jest to w sposób znaczny lekceważenie członków Komisji Rewizyjnej. W związku z czym Komisja Rewizyjna składa wniosek, by do momentu złożenia stosownych wyjaśnień przez w/w kluby, wstrzymać dofinansowanie na zadania z zakresu „WSPIERANIE ROZWOJU SPORTU” (ustawa o sporcie), oraz „WSPIERANIE I UPOWSZECHNIANIE KULTURY FIZYCZNEJ” (ustawa o działalności pożytku publicznego).

Wnioski Komisji Rewizyjnej dotyczące kontroli dotacji:

W związku z pojawieniem się niejasnościami co do rozliczenia dotacji celowej (sport ligowy) przez kluby sportowe, oraz brakiem stosownych wyjaśnień przez w/w organizacje, Komisja Rewizyjna postanowiła przedłożyć wniosek dotyczący rozliczeń rocznych z Urzędem Miejskim w Trzemesznie.

Sprawozdanie roczne z dotacji celowej winno zawierać szczegółowe informacji tj.:

- 1) Transport na zawody: data i miejsce wyjazdu na zawody, nazwa drużyny/grupy biorącej udział w zawodach (na podstawie opisanych faktur),
- 2) Sprzęt sportowy: nazwa i rodzaj zakupionego sprzętu, do jakiej drużyny przydzielony jest sprzęt (jeżeli dany sprzęt jest używany przez wszystkie drużyny taką informację należy również zawrzeć w sprawozdaniu, na podstawie opisanych faktur),
- 3) Stroje sportowe: przedstawienie informacji jaki rodzaj strojów sportowych jest zakupiony przez klub i która drużyna go otrzymuje (na podstawie opisanych faktur).
- 4) Wynagrodzenie trenerów: przedstawienie informacji szczegółowej - miesięcznej, w jakich dniach, ile i z jaką drużyną zostały przeprowadzone jednostki treningowe. Jeżeli trenerzy/instruktorzy pobierają wynagrodzenie za udział w zawodach, turniejach czy meczach ligowych, również powinno być to przedstawione w sprawozdaniu z określeniem daty, miejsca i liczonych jednostek przez danego trenera/instruktora (na podstawie umów np. zlecenie, o dzieło lub innych).

3) W dniu 14 maja 2021 r. przeprowadzono kontrolę w wybranych placówkach oświatowych na terenie Gminy Trzemeszno, której przedmiotem była:

„Kontrola wydatków w roku 2020 w placówkach oświatowych na terenie gminy Trzemeszno:

- Przedszkole nr 2 im. Misia Uszatka w Trzemesznie
- Szkoła Podstawowa im. Powstania Wielkopolskiego w Kruchowie”.

Przedszkole nr 2 im. Misia Uszatka reprezentowała Pani Małgorzata Winiarska – p.o. Dyrektora Przedszkola, która przedstawiła Komisji Rewizyjnej informacje dotyczące wydatków w tej placówce oświatowej w roku 2020:

„Wydatki zrealizowano w kwocie 2 106 176,03 zł, co stanowiło 92,76% planu. Wydatki osobowe nie planowane do wynagrodzeń zaplanowano na 4320,00 zł i wykorzystano w 97,79%, wynagrodzenia osobowe pracowników zaplanowane na 1 383 270,00 zł, wykorzystano - 99,98%, dodatkowe wynagrodzenia roczne: przeznaczono 97 019,00 zł, wykorzystano 100%, składki na ubezpieczenie społeczne 243 227,00 złotych wykorzystano 99,91%, składki funduszu pracy oraz fundusz solidarnościowy przeznaczono 26 174,00 zł wykorzystano 99,76%, na zakup materiałów i wyposażenia 26 876,00 zł wykorzystano 99,68% (zakupiono między innymi środki czystości, artykuły biurowe, artykuły do bieżących napraw i remontów, gaz w butli, paliwo do kosiarki, dyplomy dla dzieci, niszczarkę, kserokopiarkę, laptopy, parownicę, maski, rękawice w celach dezynfekcji) na zakup środków żywności przeznaczonych było 239 960,00 zł ,ale z uwagi na pandemię i zamknięcie Przedszkola wykorzystaliśmy tylko 39,14%, na zakup środków dydaktycznych i książek przeznaczono 8 900,00 zł i zrealizowano 99,99%, zakup energii zrealizowano w 95,76%, zakup usług remontowych w 97,83% (naprawa zasilania rozdzielni elektrycznej, remont instalacji, malowanie, tapetowanie), zakup usługi zdrowotnej w 98,31%: wykonano badania okresowe pracowników zgodnie z zapotrzebowaniem, zakup usług pozostałych w 81,29% (usługi BHP, PPOŻ, obsługa informatyczna, przewozy dzieci, ścieki, dzierżawę pojemnika,

usługa inspektora danych osobowych, do czerwca 2020 dowóz posiłków na ulicę Dąbrowskiego, catering, ozonowanie pomieszczeń), usługi telekomunikacyjne w **89,93%**, podróże krajowe **86,50%**, opłaty i składki różne **94,82%** itd.

Reasumując wykorzystano **92,76%** dochodów.

Szkołę Podstawową im. Powstania Wielkopolskiego w Kruchowie reprezentował na posiedzeniu Komisji Dyrektor Jarosław Majewski, który również przedstawił wydatki w roku 2020 placówki w Kruchowie: „Wydatki zrealizowano w kwocie **2 170 381,94 zł**, co stanowiło **98,44 %** planu. Jeżeli chodzi o zakup usług remontowych to wykorzystano je przy konserwacjach kserokopiarki, remoncie klatki schodowej – co jeszcze nie jest dokończony.

Na składki funduszu pracy i solidarnościowego zaplanowano: **23 541,00 zł**, wykorzystano w **94%**, na zakup materiałów i wyposażenia (w tym opał przede wszystkim, artykuły biurowe, tonery, środki czystości, materiały na bieżące naprawy, projektor multimedialny, prenumeraty) zostało wydatkowane bez dwóch setnych **100%**. Na wydatki na zakup środków dydaktycznych, co w szkole jest istotną sprawą przeznaczono **11 797,00 zł**, wykorzystano **96 %** - w tym jest realizacja dotacji celowej na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych, książek, które nie są podręcznikami do biblioteki szkolnej, uzupełniono te zasoby również ze względu na zmianę co do wymagań w podstawie programowej.

Jeżeli chodzi o resztę to są już stałe wydatki: ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i solidarnościowy jeśli chodzi o oddziały przedszkolne.

Jeżeli chodzi o zakup usług remontowych w oddziałach przedszkolnych mieliśmy kwotę **1000,00 zł**, którą w **100%** wykorzystano na remont klatki schodowej i przegląd gaśnic w takim zakresie jakim to było możliwe.

Realizację wymagań specjalnej organizacji nauki wykorzystano prawie w **100%**

Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń, dodatek wiejski wykorzystano w **100%**.

Poza tym zakup środków dydaktycznych i książek tj. podręczników i materiałów ćwiczeniowych na kwotę **17 186,00 zł** co stanowiło **96,46 %** planu”.

Wnioski:

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła uchybień w wydatkach w roku 2020 zarówno przez Przedszkole im. Misia Uszatka w Trzemesznie jak i Szkołę Podstawową im. Powstania Wielkopolskiego w Kruchowie.

- 4) W dniu 27 maja 2021 r. przeprowadzono kontrolę w Ośrodku Pomocy Społecznej w Trzemesznie, której przedmiotem była:
„Kontrola gospodarki finansowej za rok 2020 Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzemesznie”.

Komisja Rewizyjna, jak i cała Rada Miejska, zapoznała się ze „Sprawozdaniem z działalności za 2020 r. Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzemesznie”, przedstawionym na Sesji Rady Miejskiej w dniu 31.03.2021 r. Ponadto członkowie Komisji Rewizyjnej poprosili o przedstawienie podczas kontroli dochodów i wydatków OPS pochodzących z budżetu Gminy Trzemeszno oraz struktury zatrudnienia w OPS Trzemeszno w 2020 r. i dla porównania w roku 2019.

Plan finansowy Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzemesznie i jego wykonanie z podziałem na zadania własne Gminy i zadania zlecone Gminie w 2020 r. przedstawiał się następująco:
Zadania własne Gminy wykonano w kwocie **3 293 429,58 zł**, co stanowiło **91,07 %** planu w tym: zadania finansowane z budżetu Gminy w kwocie **2 881 691,12 zł (92,34% planu)** oraz zadania dofinansowane dotacją z budżetu państwa w kwocie **411 738,46 zł (83,04%)**.
Zadania zlecone Gminie wykonano w kwocie **23 354 828,40 zł** (co stanowiło **99,65 %** planu).
Procentowy udział wydatków na realizację zadań OPS z uwzględnieniem źródeł ich finansowania w 2020 r. kształtował się na poziomie:

- a) środki Gminy **12%**
- b) środki budżetu Państwa **88%**.

Komisja Rewizyjna otrzymała od **Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej** w Trzemesznie **Pani Lucyny Buzala** zestawienie wydatków za 2020 r. finansowanych ze środków własnych Gminy, które przedstawiają się następująco wg działów:

- przeciwdziałanie alkoholizmowi: **114 389,08 zł**
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie: **1 671,00 zł**
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej: **4 648,07 zł**
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe: **476 948,33 zł**
- zasiłki stałe: **52 345,92 zł**
- ośrodki pomocy społecznej: **1 476 836,80 zł**
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze: **79 836,90 zł**
- pomoc w zakresie dożywiania: **5 346,37 zł**
- pozostała działalność: **182 963,27 zł (wydatki zw. z funkcjonowaniem DD Senior+)**
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym: **11 767,58 zł**
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego: **52 535,69 zł**
- wspieranie rodziny: **69 233,67 zł**
- rodziny zastępcze: **124 233,28 zł**
- działalność placówek opiekuńczo- wychowawczych: **107 778,53 zł**.

Podczas dyskusji w trakcie posiedzenia członkowie Komisji Rewizyjnej zainteresowani byli np. realizacją na terenie Gminy Trzemeszno programu rządowego dożywiania dzieci z rodzin wielodzietnych. Jak zapewniła **Pani Dyrektor OPS Lucyna Buzala** program dożywiania jest realizowany, „z uwagi na program 500+ sytuacja rodzin się diametralnie poprawiła więc nie ma tych osób potrzebujących aż tak wiele, ale zdarzają się pojedyncze przypadki że pomimo „500+” sytuacja materialna rodzin jest zła.

Program dożywiania jest w szkole realizowany, choć pandemia pokrzyżowała te plany i wiele dzieci nie korzystało z posiłków z uwagi na zdalne nauczanie.

Ośrodek dopłaca również do posiłków w przedszkolach ale tylko w takich przypadkach, gdzie pomimo otrzymywania dofinansowania „500+” sytuacja materialna w rodzinach jest trudna.

Nasza ustawa o pomocy społecznej mówi, że posiłek należy przyznać tej osobie, która takiego posiłku jest pozbawiona.

Dotyczy to dożywiania dzieci w szkole, przedszkolu oraz dożywiania dorosłych jak i realizacja bonów żywnościowych.

Pomoc została zrealizowana na kwotę 11 462 zł.

Zainteresowanie wzbudził również m.in. temat problemu opieki nad osobą niepełnosprawną jeśli z jakiejś przyczyny osoba na stałe opiekująca się nie może w danym okresie sprawować teje opieki czy to w skutek choroby, czy wyjazdu. Opiekunowie, w większej części mamy oczekują odpowiedzi czy wskazówki ze strony Ośrodka lub Pana Burmistrza.

Pani Lucyna Buzala wyjaśniła, iż na pewno temat jest trudny i trochę drażliwy... nie da się utworzyć czegoś na wszelki wypadek... koszty utrzymania takiego domu były by bardzo wysokie co łączy się z zatrudnieniem ludzi itd. Jedynym rozwiązaniem , które widzi na dzień dzisiejszy, w sytuacji jeśli zostaje sama osoba niepełnosprawna na pewno nie zostanie pozostawiona bez opieki, można ją umieścić zakładzie opiekuńczym , albo w domu opieki społecznej (nawet jeśli byłby to dom prywatny) na jakiś krótki czas, nawet jeśli koszty trzeba by pokryć z budżetu gminy to i tak byłoby to tańsze niż tworzenie takiego ośrodka który miałby powstać na wszelki wypadek.

Ośrodek Pomocy Społecznej starał się o dofinansowanie asystenta osoby niepełnosprawnej dla 10 osób. Otrzymano dofinansowanie asystenta dla 4 osób.

W odpowiedzi na pytanie o stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. w Ośrodku Pomocy Społecznej i dla porównania na dzień 31.12.2019 r. członkowie Komisji Rewizyjnej otrzymali odpowiedź od Pani Dyrektora Lucyny Buzaly, iż stan zatrudnienia na koniec 2019 i na koniec 2020 jest taki sam - 31 osób - ponieważ jedna osoba przeszła na emeryturę , a w to miejsce został zatrudniony terapeuta.

Dom Dziennego pobytu Senior + powstał w styczniu 2020 r. i w związku z brakiem etatu terapeuty , a taka osoba jest wymagana, nastąpiło jego zatrudnienie, natomiast z powodu zwiększonego zatrudnienia w dziale świadczeń rodzinnych nastąpiło przesunięcie pracownika do Domu Dziennego Pobytu Senior +.

Wnioski:

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w gospodarowaniu finansami w roku 2020 przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzemesznie.

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	- 5 radnych
głosów wstrzymujących było	- 0 radnych
głosów przeciwnych	- 0 radnych

Trzemeszno , dnia 10.06.2021r .

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

1. Radna Magdalena Laskowska - Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej *Magdalena Laskowska*
2. Radny Marcin Jakubiak - Z-ca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej *Marcin Jakubiak*
3. Radna Renata Buząła - Członek Komisji Rewizyjnej *Renata Buzala*
4. Radny Rafał Nawrocki – Członek Komisji Rewizyjnej *Rafał Nawrocki*
5. Radny Piotr Kołodziejczak - Członek Komisji Rewizyjnej *Piotr Kołodziejczak*