

**Protokół nr 12/2020**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kołaczkowo z dnia 27.04.2020 r.**

**1. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:**

*Urząd Gminy w Kołaczkanie, Wójt Gminy Kołaczkowo – Teresa Waszak, pl. Wł. Reymonta 3, 62-306 Kołaczkowo,*

**2. Imię i nazwisko kontrolujących:**

<i>- Adam Kruszyński</i>	<i>- przewodniczący Komisji Rewizyjnej</i>
<i>- Bogusława Wietrzyńska-Stramczewska</i>	<i>- zastępca przewodniczącego Komisji Rewizyjnej</i>
<i>- Magdalena Cieślak</i>	<i>- członek Komisji Rewizyjnej</i>
<i>- Zofia Kominek</i>	<i>- członek Komisji Rewizyjnej</i>

**3. Data przeprowadzonej kontroli:**

*27 kwietnia 2020 r.*

**4. Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:**

- 1. Kontrola informacji o stanie mienia komunalnego.*
- 2. Kontrola wykonania budżetu za 2019 r.*

**5. Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu:**

*Wójt Gminy Kołaczkowo – Teresa Waszak*

**6. Przebieg i wynik czynności kontrolnych:**

***Kontrola informacji o stanie mienia komunalnego.***

Dariusz Leszczyński przedstawił informację o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. Opis mienia przedstawił według grup rodzajowych:

- I. Grunty komunalne łącznie z oddanymi w użytkowanie wieczyste ogółem stan na koniec 2019 wynosił 228,2798 ha na wartość księgową 7.186.376,61 zł. W ciągu 2019 roku uległ zmniejszeniu o 0,1237 ha w związku z przekształceniem na własność dz. 124/36 obręb Kołaczkowo.*
- II. Obiekty komunalne ogółem 66 szt. na wartość księgową 4.065.214,05 zł. W ciągu 2019 roku stan uległ zmniejszeniu o budynek gospodarczy za biblioteką w Sokolnikach oraz zwiększeniu o budynek po szkole w Borzykowie przejęty na stan Urzędu Gminy od referatu oświaty. Budowle i urządzenia techniczne ogólna wartość księgową 31.266.959,86 zł. W 2019 r. wybudowano 8,093 km kanalizacji sanitarnej w m. Borzykowie oraz oddano do użytku 0,185 km sieci sanitarnej w Kołaczkanie przy ul. Polnej. Wykonano przyłącze kanalizacyjne do świetlicy w Borzykowie i do budynku po szkole w Borzykowie. Oddano do użytku drogi asfaltowe ogółem 2,434 km tj. w m. Kołaczkanie ul. Polna 1,774 km, droga Żydowo-Grabowo Królewskie o długości 0,660 km oraz utwardzono drogę gminną w m. Budziłowo o długości 0,825 km. Urząd Gminy przejął boisko przy budynku szkoły w Borzykowie wraz z 2 szt. ogrodzenia placu zabaw. Wybudowano wiatę przy remizie w Kołaczkanie.*

Zamontowano dodatkowo 10 szt. lamp solarnych. Zmniejszono stan mienia o 1 szt. namiotu.

III. Środki transportowe 61 szt. na wartość księgową 1.826.311,98 zł. W 2019 roku zmniejszył się stan o 1 szt. autobusu spowodowany złomowaniem oraz zwiększył się o zakup 1 szt. samochodu ciężarowego przez ZGKiM.

IV. Oświata:

- SP w Grabowie Królewskim budowlę i wyposażenie 9 szt. na ogólną wartość księgową 1.671.112,38 zł. W 2019 roku rozbiórcie uległ budynek ustępowy.

- SP w Sokolnikach budynki i wyposażenie stanowią 10 szt. na ogólną wartość księgową 1.144.107,37 zł. W ciągu roku 2019 nie nastąpiły zmiany.

- SP w Bieganowie wyposażenie i budynki stanowią 14 szt. na wartość księgową 1.292.742,82 zł. Stan mienia zmniejszył się o 1 szt. patelni elektrycznej.

- ZSP w Kołaczku na koniec roku 2019 stan budowli i wyposażenia stanowił 32 szt. W ciągu roku uległ zmniejszeniu o 8 szt. są to: przekazanie budynku szkoły, budynku gospodarczego szkoły, boiska asfaltowego, placu zabaw, ogrodzenia z siatki i ogrodzenia metalowego na cokole w Borzykowie na stan Urzędu Gminy. Likwidacja zmywarki i obieraczki do ziemniaków.

V. Wyposażenie techniczne biur – ogólna wartość bez oświaty wyniosła na koniec 2019 roku 271.601,96 zł.

Wartość składników majątkowych pochodzących ze zrealizowanych inwestycji w 2019 roku wzrosła ogółem o kwotę 6.747.813,74 zł. Wartość aktywów trwałych w inwestycjach rozpoczętych wynosiła 4.528.663,77 zł.

Przewodniczący Adam Kruszyński podziękował za rzetelne przygotowanie informacji o stanie mienia komunalnego.

Radny Michał Stefański zapytał kiedy nastąpi przekazanie strażnicy w bezpłatne użyczenie dla OSP.

Wójt Teresa Waszak odpowiedziała, że ten temat nie był jeszcze rozpatrywany.

Radna Bogusława Wietrzyńska-Stramczewska zapytała dlaczego 4 samochody strażackie są na stanie OSP, a pozostałe na stanie gminy.

Radny Michał Stefański odpowiedział, że 4 samochody będące na stanie OSP zostały zakupione przy udziale środków zewnętrznych. Warunkiem otrzymania dofinansowania był zapis, że właścicielem pojazdów będzie OSP. Pozostałe samochody są na stanie gminy.

#### ***Kontrola wykonania budżetu za 2019 r.***

Przewodniczący Adam Kruszyński poprosił o potwierdzenie wykonania operacji przelewu dla wybranych do kontroli faktur. Są to:

- faktura nr F/H/002246/19 sprzedawca firma Dimnet Monika Mikołajczak na kwotę 3.941,80 zł.

- faktura nr 719/2019 sprzedawca firma Avis S.C. Ekologiczne Place Zabaw na kwotę 2.706,00 zł.

- faktura nr 237/2019 sprzedawca firma PHU Sebastian Pol na kwotę 4.717,74 zł.

- faktura nr FS 4463/2019 sprzedawca firma Gawron PHU S.C. na kwotę 575,42 zł.

Skarbnik Danuta Olejniczak omówiła wykonanie budżetu gminy za 2019 r. Realizacja budżetu według przedłożonego opracowania przedstawiała się następująco:

Dochody budżetu zaplanowano w kwocie 31.882.971,16 zł, a wykonano w kwocie 30.913.137,57 zł, co stanowi 96,96% założonego planu w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 27.346.851,75 zł, a wykonano w kwocie 27.991.096,51 zł, co stanowi 102,36% założonego planu.

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 4.536.119,41 zł, a wykonano w kwocie 2.922.041,06 zł, co stanowi 64,42 % planu. Niskie wykonanie planu spowodowane było nie otrzymaniem dofinansowania z PROW na budowę kanalizacji sanitarnej w Borzykowie. Wpływ powyższych środków nastąpił w lutym 2020 roku.

Dochody własne na plan 8.180.400,00 zł, wykonano w kwocie 8.795.209,28 zł tj. 107,52 %,.

Radna Bogusława Wietrzyńska-Stramczewska zapytała co oznacza wysokie wykonanie powyżej 100% planu wpływu z podatków.

Skarbnik Danuta Olejniczak odpowiedziała, że może się na to składać kilka czynników m. in. ostrożne szacowanie planu dochodów, zmiany w deklaracjach podatku od środków transportowych, spłaty zaległości podatkowych.

Dotacje ogółem na plan 14.174.022,16 zł wykonano w kwocie 12.589.379,29 zł, co stanowi 88,82 % . Niskie wykonanie planu spowodowane było nie wykorzystaniem dotacji, którą należało zwrócić do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły ogółem 991.245,06 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły ogółem 65.132,15 zł. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy wyniosły 8.946,00 zł.

Na koniec roku odnotowano stan zaległości z tytułu nie zapłaconych w terminie podatków i innych należności, które ogółem wyniosły 827.434,36 zł.

w tym:

w podatku od nieruchomości – kwota 46.888,37 zł,

w podatku rolnym – kwota 8.226,24 zł,

w podatku leśnym – kwota 211,70 zł,

w podatku od środków transportowych – kwota 42.141,90 zł,

w funduszu alimentacyjnym – kwota 644.661,58 zł.

w pozostałych (dochody z Urzędów Skarbowych, opłat za dzierżawy, najem, zajęcie pasa drogowego, opłaty za zezwolenia alkoholowe, zwroty zasiłków pobieranych w ramach pomocy społecznej, opłaty za wywóz odpadów komunalnych – kwota 85.304,57 zł.

W porównaniu z rokiem ubiegłym odnotowuje się spadek zaległości z tytułu podatków i opłat, które na dzień 01.01.2019 r. wynosiły 190 089,13 zł, natomiast na dzień 31.12.2019 r. wynosiły 97 468,21 zł.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2019 r. pozostało do spłaty ogółem 1.633.906,00 zł z tego: pożyczka z WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej w Kołaczku ul. Wrzesińska kwota 133.906,00 zł oraz pożyczka z BGK na budowę kanalizacji sanitarnej w Borzykowie współfinansowanej z PROW kwota 1.500.000,00 zł.

Do kwoty długu należy zaliczyć zadłużenie na modernizację i poprawę oświetlenia ulicznego

w kwocie 130.327,64 zł oraz na zakup telefonu komórkowego 105,22 zł. Ogółem stan zobowiązań na dzień 31.12.2019 r. wynosił 1.764.338,86 zł.

W budżecie Gminy Kołaczkowo na dzień 31 grudnia 2019 r. planowany był deficyt w wysokości 5.830.824,00 zł. Ostatecznie budżet zamknął się deficytem w wysokości 4.798.143,57, który został pokryty z BGK w wysokości 1.500.000,00 zł oraz nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 3.298.143,57 zł.

Skarbnik przedstawiła wydatki gminy, które przedstawiały się następująco:

Wydatki budżetu zaplanowano w kwocie 37.713.795,16 zł, a wykonano w kwocie 35.711.281,14 zł, co stanowi 94,69 % planu rocznego w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 26.398.288,55 zł, a wykonano 24.854.273,88 zł, co stanowi 94,15 %.

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 11.315.506,61 zł, a wykonano 10.857.007,26 zł tj. 95,95 %.

Skarbnik szczegółowo omówiła realizację zadań majątkowych.

Dotacje na wydatki bieżące na plan 1.511.789,89 zł, wykonano 1.466.432,09 zł.

Obsługa długu publicznego spłata odsetek od kredytów i pożyczek oraz prowizje na plan 27.828,39 wykonano w kwocie 13.198,87 zł.

Przewodniczący Adam Kruszyński zapytał skąd wynika różnica pomiędzy kwotą dochodów wykazaną w sprawozdaniu RB 50 D w rozdziale 01095, a kwotą wydatków w rozdziale 01095 w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Kołaczkowo za 2019 rok.

Skarbnik Danuta Olejniczak odpowiedziała, że różnica wynika stąd, iż w zestawieniu wydatków ogółem w rozdziale 01095 zaplanowane zostały oprócz wydatków na zadania zlecone, również wydatki na zadania własne.

Skarbnik Danuta Olejniczak szczegółowo omówiła bilans z wykonania budżetu gminy. Stan aktywów na koniec 2019 roku wynosił ogółem 926.332,25 zł. Na powyższą kwotę składają się środki pieniężne w wysokości 858.230,75 zł oraz należności i rozliczenia w wysokości 68.101,50 zł ( w tym wpływy z udziałów PIT i CIT oraz zwrot niewykorzystanej dotacji z ZGKiM w Kołaczkowie). Po stronie pasywów wyszczególnione zostały:

- zobowiązania finansowe w wysokości 1.633.906,00 zł

- zobowiązania wobec budżetów (zwrot dotacji do WUW w Poznaniu) w kwocie 65.137,33 zł oraz zapłata podatku VAT w 2020 roku za okres rozliczeniowy 2019 r.

- wynik wykonania budżetu 4.798.143,57 zł

- niewykonane wydatki (niewygasające) 63.070,00 zł

- skumulowany wynik budżetu 3.522.785,04 zł

- rozliczenia międzyokresowe (rata subwencji, która wpłynęła w grudniu 2019 roku na styczeń 2020 r.) w wysokości 410.409,00 zł.

Ogółem stan pasywów na koniec roku wyniósł 926.332,25 zł.

Skarbnik przedstawiła informację o wysokości zrealizowanych w 2019 r dochodach z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatkach poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Dochody na plan 645 000,00 zł wykonano w wysokości 664 295,95 zł, natomiast wydatki zaplanowano

w wysokości 759 373,00 zł, a wykonano w kwocie 682 412,36 zł. Różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami w wysokości 18.116,41 zł pokryto z budżetu gminy. Po stronie wydatków największą część stanowi odbieranie, transport, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych tj. kwota 599.120,39 zł. Stan zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na koniec roku 2019 wynosił 37.477,11 zł.

### ***Wolne głosy i wnioski***

Przewodniczący Adam Kruszyński odniósł się do apelu wójta w sprawie racjonalnego użytkowania wody. Powiedział, że podczas poboru wody przez beczkowsy na budowę elektrowni wiatrowej bardzo spada ciśnienie wody w wodociągu.

Wójt Teresa Waszak odpowiedziała, że pobór wody w miesiącu kwietniu porównywalny jest z okresem letnim. Wiele osób podlewa ogrody i przy dużym obciążeniu spada ciśnienie z wodociągu. ZGKiM podpisał umowę na sprzedaż wody z wodociągu na potrzeby inwestycji budowy wiatraków. Do końca tygodnia inwestycja powinna być zakończona.

Radny Michał Stefański powiedział, że ZGKiM powinien powiadomić mieszkańców w jakich godzinach może wystąpić niższe ciśnienie wody.

Radna Bogusława Wietrzyńska-Stramczewka zapytała czy w szkołach w Gminie Kołaczkowo będą wprowadzone dzienniki elektroniczne. W czasie gdy dzieci nie chodzą do szkół z powodu epidemii koronawirusa rodzice nie mają dostępu do bieżących informacji ze szkoły.

Wójt Teresa Waszak poinformowała, że po rozmowach z dyrektorami szkół ustalono wprowadzenie dzienników elektronicznych od września br.

Radna Magdalena Cieślak zapytała czy latem odpady zmieszane będą odbierane tylko 1 raz w miesiącu i czy opłata będzie taka sama jak w okresie zimowym.

Wójt Teresa Waszak odpowiedziała, że opłata za odpady komunalne jest skalkulowana na cały rok i jest niezmienna.

Radny Michał Stefański zapytał na jakiej zasadzie są wynajmowane mieszkania w byłej szkole w Borzykowie.

Wójt Teresa Waszak odpowiedziała, że panie korzystają z najmu mieszkań bezumownie, opłaty za są uiszczane systematycznie.

Radny Michał Stefański zapytał o przyczynę awarii oświetlenia ulicznego na ul. Wrzesińskiej i na ul. Szkolnej w Kołaczkowie.

Wójt Teresa Waszak odpowiedziała, że awaria była zgłaszana kilkakrotnie przez gminę, aż została usunięta skutecznie.

### **7.Wnioski pokontrolne:**

Komisja Rewizyjna nie miała uwag do sposobu przedstawienia informacji o stanie mienia komunalnego oraz zastrzeżeń do wykonania budżetu w 2019r.

### 8.Zalecenia pokontrolne:

Brak zaleceń pokontrolnych.

W przypadku odmowy podpisania protokołu pokontrolnego przez wójta Gminy Kołaczkowo, jest on obowiązany do złożenia w terminie 3 dni od daty odmowy pisemnego wyjaśnienia jej przyczyny. Wójt może złożyć na ręce Przewodniczącego Komisji uwagi dotyczące kontroli i jej wyników. Uwagi składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia protokołu pokontrolnego do podpisania

Podpis kierownika kontrolowanego  
podmiotu:

Wójt Teresa Waszak

.....

Popisy kontrolujących:

Adam Kruszyński .....

Bogusława Wietrzyńska

-Stramczewska .....

Zofia Kominek .....

Magdalena Cieślak .....

Kołaczkowo, 30.04.2020 r.