



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi**

Łódź, dnia

grudnia 2011 r.

Pan

Jacek JARZĄBEK

Wójt Gminy Nowa Brzeźnica

LLO-4101-18-04/2011
P/11/002

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi skontrolowała w Urzędzie Gminy Sokolniki pozyskiwanie środków z budżetu Unii Europejskiej w latach 2007–2011 (I półrocze).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 20 października 2011 r. - Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Gminy w kontrolowanym zakresie. Ocenę taką uzasadniają w szczególności zidentyfikowanie potrzeb Gminy w zakresie realizacji inwestycji oraz aktywność i skuteczność pozyskania środków z funduszy unijnych..

1. Gmina opracowała niezbędne dokumenty, w których określiła potrzeby inwestycyjne oraz możliwe do pozyskania źródła finansowania wydatków na realizację tych zadań w perspektywie czasowej do roku 2013. Dokumentami tymi były: Wieloletni Plan Inwestycyjny, Plan Rozwoju Lokalnego Gminy Siemkowice, Program Ochrony Środowiska, Plan Gospodarki Odpadami oraz uszczegóławiający ww. dokumenty

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231 poz. 1701 ze zm.

prognostyczne (poprzez określenie kierunków rozwoju) Plan Rozwoju Miejscowości Nowa Brzeźnica.

Określając potrzeby finansowe Gminy na realizację kluczowych działań, wskazywano w Planie Rozwoju Lokalnego środki unijne, jako możliwe źródło współfinansowania wydatków na ich realizację.

2. W ocenie NIK, Gmina nie dysponowała środkami finansowymi umożliwiającymi realizację inwestycji współfinansowanych z funduszy europejskich bez konieczności zadłużania się na pokrycie wkładu własnego, wymaganego od potencjalnych beneficjentów. Możliwości finansowe Gminy były istotnie ograniczone niską kwotą wykonanych dochodów budżetu (średnio ok. 11 mln zł rocznie) i jego deficytem, chociaż zadłużenie Gminy w badanym okresie nie przekroczyło progów ostrożnościowych określonych w ustawie o finansach publicznych².
3. Niekorzystne z finansowego punktu widzenia wyniki budżetu skutkowały odłożeniem na okres późniejszy przystąpienie do realizacji najważniejszej dla Gminy inwestycji (budowa oczyszczalni ścieków i skanalizowanie osiedli wiejskich o łącznej wartości szacowanej na ok. 4,5 mln zł). Na lata 2005-2011 przyjęto rzeczowy plan zadań inwestycyjnych obejmujący realizację dziewięciu najbardziej znaczących dla Gminy przedsięwzięć (remont dróg, budowa sieci wodociągowej, remont i rozbudowa bazy jednostek oświatowych), który zrealizowano w pełni. Wykonano siedem zadań o wartości 2.323,5 tys. zł (1.859,5 tys. zł pochodziło ze źródeł zewnętrznych, w tym 461,7 tys. zł z dofinansowania unijnego), a kolejne dwa zadania o wartości 3.086,8 tys. zł były w toku realizacji (wydatki do wysokości 2.781,5 tys. zł planowane są do sfinansowania środkami zewnętrznymi, w tym 600 tys. zł na realizację Hali Sportowej z dotacji Ministerstwa Sportu).
4. W badanym okresie Gmina złożyła cztery wnioski na realizację projektów o łącznej wartości 4.626 tys. zł, w tym 2.614,2 tys. zł dofinansowania ze środków unijnych, z czego: 3 do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi (po jednym w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Regionalnego Programu Operacyjnego oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) i 1 do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi (w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki). Nie aplikowano o dofinansowanie pozostałych inwestycji (wymienionych w dokumentach określających potrzeby inwestycyjne Gminy), ponieważ – jak wyjaśnił Pan Wójt i co potwierdziła kontrola NIK „w danym okresie

² Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) oraz ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

realizacji projektów nie było naboru na nasze inwestycje strategiczne. Na inne zadania dodatkowe brak było zabezpieczenia środków w budżecie gminy.”.

Z trzech wniosków złożonych do Urzędu Marszałkowskiego pozytywnie oceniony i przyjęty do dofinansowania został jeden (w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich - budowa wodociągu o wartości 1.046,3 tys. zł, zakładający dofinansowanie unijne kwotą 517,2 tys. zł). Dwa wnioski zostały odrzucone, z których jeden z przyczyn merytorycznych (nieosiągnięcie minimum punktowego), a drugi z przyczyn formalnych („Budowa hali sportowej z łącznikiem przy Gimnazjum w Nowej Brzeźnicy” w związku z niezgodnością inwestycji z celami i uzasadnieniem działania V.4).

Pozytywnie został oceniony i przyjęty do realizacji wniosek złożony do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi (w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki o wartości projektu w kwocie 82,4 tys. zł, w tym 70 tys. zł dofinansowania).

Gmina była informowana o przysługującym jej środku odwoławczym od negatywnej oceny wniosków o dofinansowanie projektów i w sposób prawidłowy skorzystała z tego prawa, oprotestowując negatywną ocenę formalną jednego spośród dwóch negatywnie ocenionych wniosków („Budowa hali sportowej z łącznikiem przy Gimnazjum w Nowej Brzeźnicy”). Protest ten był bezskuteczny.

Realizując projekty objęte dofinansowaniem środkami unijnymi wybudowano 6,3 km sieci wodociągowej Gojsc-Ważne Młyny wraz z 99 przyłączami oraz objęto szkoleniami mającymi zaktywizować 5 osób bezrobotnych.

W latach 2007- 2011 (I półrocze) nie zaistniała sytuacja, w której Gmina zrezygnowałaby z przyznanego dofinansowania lub poniosła koszty związane z przygotowaniem wniosku o dofinansowanie przy jednoczesnym braku aplikowania o środki unijne.

5. W okresie objętym kontrolą, Gmina realizowała projekty o mniejszym zakresie rzeczowym i finansowym ze środków własnych i pozyskanych z innych, niż budżet UE źródeł zewnętrznych. W przypadku dwóch projektów, które nie otrzymały dofinansowania pomimo złożonych wniosków („Budowa hali sportowej z łącznikiem przy Gimnazjum w Nowej Brzeźnicy” i „Radosny świat przedszkolaka w Gminie Nowa Brzeźnica” o łącznej wartości inwestycji 3.497,3 tys. zł, w tym wnioskowane dofinansowanie 2.027 tys. zł, przystąpiono do budowy Hali Sportowej, pozyskując na pokrycie wydatków kredyt bankowy w kwocie 2.000 tys. zł oraz dofinansowanie ze środków Ministerstwa Sportu w wysokości 600 tys. zł. Zrezygnowano natomiast z realizacji drugiego z ww. zadań, z powodu trudnej sytuacji finansowej Gminy, która nie

sprzyjała zaciągnięciu kolejnego znaczącego kwotowo zobowiązania wobec instytucji finansowych i jego obsługi.

6. W Urzędzie wyodrębniono stanowisko pracy, któremu powierzono zadania pozyskiwania środków zewnętrznych, w tym unijnych i realizacji przedsięwzięć współfinansowanych tymi środkami. Pracownik ten – z uwagi na braki kadrowe - wykonywał również inne obowiązki. Przy opracowywaniu dwóch wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych Gmina skorzystała z odpłatnych usług świadczonych przez wyspecjalizowane firmy konsultingowe, które przygotowały wnioski wraz z innymi dokumentami niezbędnymi do realizacji tych inwestycji. Dwa wnioski w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (Radosny świat przedszkolaka w Gminie Nowa Brzeźnica oraz Aktywizacja społeczno zawodowa na terenie Gminy Nowa Brzeźnica) przygotowały nieodpłatnie jednostki organizacyjne Gminy.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli uprzejmie informuje, że zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Łodzi umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.