

**Uchwała Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Jeżewo
z dnia 9 maja 2018r.**

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Jeżewo za 2017 rok

Komisja w składzie:

Tadeusz Makowski	– Przewodniczący Komisji
Grażyna Dalak-Ożóg	– Członek Komisji
Teresa Kornacka	– Członek Komisji
Wiesława Ziółkowska	– Członek Komisji
Jerzy Golonka	– Członek Komisji
Józef Smoczyk	– Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017r. poz. 1875), Uchwały Rady Gminy Jeżewo Nr II/4/2014 z dnia 8 grudnia 2014r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Jeżewo za 2017 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe za 2017 rok, informację o stanie mienia gminy Jeżewo i wnosi do Rady Gminy Jeżewo o udzielenie Panu Maciejowi Rakowiczowi – Wójtowi Gminy Jeżewo absolutorium za 2017 rok.

Uzasadnienie

Po przeprowadzonej analizie sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy Jeżewo za 2017 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu – uchwała nr 16/S/2018, sprawozdania finansowego za 2017 rok, informacji o stanie mienia gminy Jeżewo oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Wójta i Skarbnika Gminy, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu za rok 2017. Mając świadomość występowania uwag wskazanych w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, które miały miejsce od stycznia do października i zostały wyjaśnione przez Wójta i Skarbnika Gminy, Komisja przychyliła się do udzielenia Wójtowi absolutorium. Wójt Gminy Maciej Rakowicz sprawował urząd niespełna dwa miesiące i wykazał się ogromną determinacją i zaangażowaniem w wykonywaniu budżetu gminy oraz dokłada wszelkiej staranności i poświęcenia dla prawidłowego funkcjonowania Gminy Jeżewo. Opinia Komisji stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuję o udzielenie Panu Maciejowi Rakowiczowi – Wójtowi Gminy Jeżewo absolutorium za 2017 rok. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, przy udziale sześciu członków komisji, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium	– 6 głosów,
przeciwko udzieleniu absolutorium	– 0 głosów,
wstrzymujących się	– 0 głosów.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy Jeżewo i Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy powierza się Przewodniczącemu Komisji. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Jeżewo**

Tadeusz Makowski



**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jeżewo
w sprawie rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej
Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego,
informacji o stanie mienia Gminy Jeżewo za 2017 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Jeżewo na posiedzeniu w dniu 9 maja 2018 r. analizowała sprawozdanie Wójta Gminy Jeżewo z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe za 2017 rok, informację o stanie mienia gminy Jeżewo, porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także wysłuchiwała ustnych wyjaśnień Wójta i Skarbnika Gminy, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy Jeżewo budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 32.434.402,00 zł. Dochody wykonano w kwocie 32.513.241,04 zł, co stanowi 100,24% planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 9.120.407,00 zł, wykonanie w kwocie 9.317.915,37 zł, co stanowi 102,17% planu.
2. Zaplanowane dochody majątkowe w wysokości 209.840,00 zł, zrealizowano w 87,49% tj. 183.598,03 zł, planowane dochody bieżące w kwocie 32.224.562,00 zł wykonano w 100,33 % tj. 32.329.643,01 zł.
3. Uchwalony przez Radę Gminy Jeżewo plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 33.833.548,00 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 33.069.265,13 zł, co stanowi 97,74% ogółu planu. Z powyższej kwoty 87,78% stanowiły wydatki bieżące – kwota 29.700.502,37 zł, a 9,96% wydatki majątkowe kwota 3.368.762,76 zł.
4. Na realizację zadań majątkowych zaplanowano w budżecie Gminy Jeżewo kwotę 3.565.691,00 zł, co stanowiło 9,96% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 3.368.762,76 zł, co stanowi 94,48% planowanych wydatków na inwestycje.
5. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 30.267.857,00 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 29.700.502,37 zł, co stanowi 98,13% planu, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: 11.698.169,07 zł, dotacje na zadania bieżące 483.297,60 zł, wydatki na obsługę długu 56.350,42 zł.
6. Nadwyżka operacyjna - relacja zrealizowanych dochodów bieżących do zrealizowanych wydatków bieżących to kwota 2.629.140,64 zł.
7. Planowany deficyt budżetu Gminy Jeżewo na koniec 2017 roku wynosił 1.399.146,00 zł. Źródło sfinansowania deficytu stanowiły przychody z kredytu długoterminowego w kwocie 684.146,00 oraz z wolnych środków w kwocie 715.000,00 zł.
8. W 2017 r. Gmina Jeżewo nie udzieliła poręczeń i gwarancji.
9. Budżet Gminy Jeżewo zamknął się za 2017 rok wynikiem ujemnym – deficytem w wysokości 556.024,09 zł, który został sfinansowany z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2pkt 6 ustawy o finansach publicznych.
10. Na dzień 31 grudnia 2017 r. gmina Jeżewo wygospodarowała kwotę 387.438,71 zł. Kwota ta jako wolne środki pozostaje na spłatę zobowiązań w 2018r. z tytułu zaciągniętych wcześniej pożyczek i kredytów.
11. Ze środków budżetu Gminy Jeżewo w 2017 roku spłacono raty z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 609.867,61 zł oraz wykupiono wierzytelności w kwocie 237 515,28 zł. Zadłużenie Gminy Jeżewo na koniec 2017 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i

- kredytów długoterminowych wyniosło 2.916.783,32 zł z terminem spłaty w latach 2018 – 2022, w tym wykup wierzytelności w kwocie 633 342,73 zł ze spłatą do sierpnia 2020 r.
12. Gmina Jeżewo na 31 grudnia 2017r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2017r. z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.
 13. Należności na dzień 31 grudnia 2017 r. Gminy Jeżewo to kwota 1.260.571,37 zł, w tym należności wymagalne 1.242.411,81 zł.
 14. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2017 rok wyniosły 1.596.289,16 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 615.178,76 zł. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy - rozłożenie na raty i odroczenia nie zastosowano, natomiast z tytułu umorzenia 2 500,15 zł. Łącznie stanowi to kwotę 2.213.968,07 zł tj. 6,81% zrealizowanych dochodów ogółem.
 15. Zadania inwestycyjne wprowadzone do realizacji w 2017r. :
 - „Budowa sieci wodociągowej we wsiach: Krąplewice, Buczek, Skrzynki, Czersk Świecki ze stacją uzdatniania wody w Czersku Świeckim”,
 - „Budowa ujęcia wody w Taszewskim Polu”,
 - „Budowa zbiornika wyrównawczego (SUW) w Laskowicach”
 - „Wykonanie studni głębinowej we wsi Pięćmorgi”
 - „Wykonanie chodnika ul. Leśna w Jeżewie ze środków FS”,
 - „Przebudowa drogi gminnej Laskowice - Buczek”
 - „Przebudowa drogi gminnej ul. Polna”
 - „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Ciemniki”
 - „Przebudowa drogi gminnej ul. Dębowa w Jeżewie”
 - „Przebudowa drogi gminnej ul. Liszkowska w Laskowicach”
 - „Budowa parkingu w Laskowicach”
 - „Budowa parkingu przy świetlicy Czersk Świecki”
 - „Przebudowa drogi gminnej we wsi Belno”
 - „Wykonanie oświetlenia ulicznego w Nowych Krąplewiczach”,
 - „Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków”.
 16. Wójt Gminy Jeżewo, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Wykonanie budżetu analizowano na podstawie:

- ✓ Rb 27S - z wykonania planu dochodów budżetowych
- ✓ Rb 28S – z wykonania planu wydatków budżetowych
- ✓ Rb NDS – o nadwyżce/deficycie
- ✓ Rb PDP – z wykonania pozostałych dochodów podatkowych
- ✓ Rb Z – o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych
- ✓ Rb N – o stanie należności
- ✓ Rb ST – o stanie środków na rachunkach bankowych
- ✓ sprawozdania opisowego
- ✓ sprawozdania finansowego
- ✓ informacji o stanie mienia gminy Jeżewo

Ponadto Komisja analizowała takie zagadnienia jak:

- ✓ Zaległości w zobowiązaniach podatkowych w podatku od nieruchomości, rolnym, leśnym i od środków transportowych,

- ✓ Zaległości niepodatkowych tj. czynsz dzierżawy z najmu lokali, zaległości od dłużników alimentacyjnych, wywóz odpadów komunalnych,
- ✓ Zadania inwestycyjne,
- ✓ Stopień zadłużenia gminy,
- ✓ Dotacje dla jednostek zaliczanych i nie zaliczanych do sektora finansów publicznych,

Zapoznano się również z realizacją wydatków i działalnością na podstawie sprawozdań:

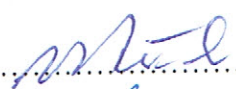
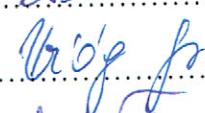
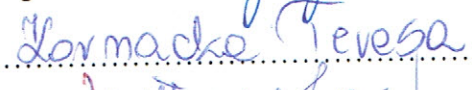
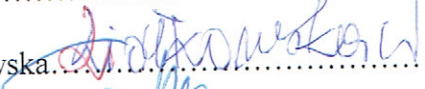
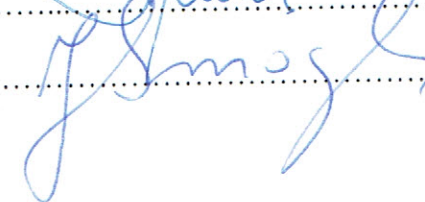
- ✓ Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
- ✓ Zespołu Obsługi Oświaty
- ✓ SP ZOZ Gminnej Przychodni w Jeżewo
- ✓ Samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeżewie
- ✓ Samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Jeżewie

Pozytywnie z uwagami zaopiniowano sprawozdanie finansowe oraz informację o stanie mienia gminy Jeżewo.

Należności wymagalne wyniosły na dzień 31 grudnia 2017 r. 1.242.411,81 zł. Komisja stwierdziła wzrost zaległości niepodatkowych, zwłaszcza od dłużników alimentacyjnych. Mimo podejmowanych czynności egzekucyjnych zaległości te systematycznie wzrastają. Na koniec 2017 r. zamknęły się w kwocie 940.480,67 zł, wzrost o 4,64% w stosunku do 2016 r. Zaległości z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych 3.163,17 zł, z tytułu gospodarowania odpadami 119.356,97 zł. Zaległości podatkowe uległy zwiększeniu w porównaniu z 2016 roku, kiedy wyniosły 138.246,04 zł do kwoty według stanu na koniec 2017 roku 170.166,52 zł. Urząd Gminy w roku 2017 mając na uwadze prawidłową ściągalność zaległości w podatku rolnym, od nieruchomości, leśnym oraz od środków transportowych wystawiał upomnienia i tytuły wykonawcze.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Jeżewo za 2017 rok i wystąpienia do Rady Gminy Jeżewo z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi.

Podpisy Komisji:

1. Tadeusz Makowski 
2. Grażyna Dalak-Ozóg 
3. Teresa Kornacka 
4. Wiesława Ziółkowska 
5. Jerzy Golonka 
6. Józef Smoczyk 

Jeżewo, dnia 9 maja 2018r.