

**Uchwała Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Jeżewo
z dnia 10.05.2021 r.**

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Jeżewo za 2020 rok

Komisja w składzie:

Stanisław Sołtysiak	– Przewodniczący Komisji
Rafał Szymczak	– Zastępca Przewodniczącego Komisji
Wiesława Kubiaczyk	– Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713 t.j.), Uchwały Rady Gminy Jeżewo Nr II/5/2018 z dnia 29 listopada 2018r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej, Komisja Rewizyjna rozpatrzyła i pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Jeżewo za 2020 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe za 2020 rok, informację o stanie mienia gminy Jeżewo i wnosi do Rady Gminy Jeżewo o udzielenie Panu Maciejowi Rakowiczowi – Wójtowi Gminy Jeżewo absolutorium za 2020 rok.

Uzasadnienie

Po przeprowadzonej analizie sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy Jeżewo za 2020 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu – uchwała nr 2/S/2021 z dnia 25 marca 2021r., sprawozdania finansowego za 2020 rok, informacji o stanie mienia gminy Jeżewo oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Wójta i Skarbnika Gminy, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu za rok 2020. Opinia Komisji stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Maciejowi Rakowiczowi – Wójtowi Gminy Jeżewo absolutorium za 2020 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, przy udziale trzech członków komisji, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium	– 3 głosy,
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
/-/ Stanisław Sołtysiak**

**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 2020 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Jeżewo na posiedzeniach w dniach 10.05.2021 r. analizowała sprawozdanie Wójta Gminy Jeżewo z wykonania budżetu Gminy za 2020 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe za 2020 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 wysłuchała 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 45.167.722,63 zł. Dochody wykonano w kwocie 52.188.357,47 zł, co stanowi 115,54% planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 12.732.916,39 zł, wykonanie w kwocie 14.578.708,44 zł, co stanowi 114,50% planu.
2. Zaplanowane dochody majątkowe w wysokości 3.758.640,10 zł, zrealizowano w 239,21% tj. 8.991.214,95 zł, planowane dochody bieżące w kwocie 41.409.082,53 zł wykonano w 104,32 % tj. 43.197.142,52 zł.
3. Uchwalony przez Radę Gminy Jeżewo plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 45.037.711,52 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 41.925.028,03 zł, co stanowi 93,09% ogółu planu. Z powyższej kwoty 89,34% stanowiły wydatki bieżące – kwota 37.456.787,25 zł, a 10,66% wydatki majątkowe kwota 4.468.240,78 zł.
4. Na realizację zadań majątkowych zaplanowano w budżecie Gminy Jeżewo kwotę 5.011.827,47 zł, co stanowiło 11,13% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 4.468.240,78 zł, co stanowi 89,15% planowanych wydatków na inwestycje.
5. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 40.025.884,05 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 37.456.787,25 zł, co stanowi 93,58% planu, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: 14.012.762,06 zł, dotacje na zadania bieżące 578.017,52 zł, wydatki na obsługę długu 74.807,67 zł.
6. Nadwyżka operacyjna - relacja zrealizowanych dochodów bieżących do zrealizowanych wydatków bieżących to kwota 5.740.355,27 zł.
7. Planowana nadwyżka budżetu Gminy Jeżewo na koniec 2020 roku stanowiła kwotę 130.011,11 zł którą planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.
8. W 2020 r. Gmina Jeżewo nie udzieliła poręczeń i gwarancji.
9. Budżet Gminy Jeżewo zamknął się za 2020 rok wynikiem dodatnim – nadwyżką w wysokości 10.263.329,44 zł.
10. Ze środków budżetu Gminy Jeżewo w 2020 roku spłacono 1.152.002,84 zł. Zadłużenie Gminy Jeżewo na koniec 2020 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych wyniosło 8.414.403,07 zł z terminem spłaty w latach 2020 - 2028.
11. Gmina Jeżewo na 31 grudnia 2020r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2020r. 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.

12. Należności na dzień 31 grudnia 2020 r. Gminy Jeżewo to kwota 13.351.083,97 zł, w tym należności wymagalne 1.586.682,84 zł.
13. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2020 rok wyniosły 1.374.764,63 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 808.752,99 zł. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy - rozłożenie na raty, odroczenia, umorzenia wyniosły 654,00 zł. Łącznie stanowi to kwotę 2.184.171,62 zł tj. 4,19% zrealizowanych dochodów.
14. 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:

- ✓ Kontrola i realizacja umowy na dostawę oleju opałowego lekkiego do budynków użyteczności publicznej.
- ✓ Kontrola dokumentacji przetargowej dotyczącej przewozu dzieci do placówek oświatowych na terenie Gminy Jeżewo.
- ✓ Wydatki z Funduszu Sołeckiego.

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

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

Pozytywnie zaopiniowano sprawozdanie finansowe oraz informację o stanie mienia gminy Jeżewo. Ponadto analizowano stan należności na koniec 2020r.

Należności wymagalne wyniosły na dzień 31 grudnia 2020 r. 1.586.682,84 zł. Komisja stwierdziła zwiększenie zaległości. Stwierdzono wzrost zaległości nie podatkowych, zwłaszcza od dłużników alimentacyjnych. Mimo podejmowanych czynności egzekucyjnych zaległości te systematycznie wzrastają. Na koniec 2020 r. zamknęły się w kwocie 1.112.124,78 zł, wzrost o 4,41% w stosunku do 2019 r. Zaległości z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych 5.533,61 zł, z tytułu gospodarowania odpadami 163.925,00 zł (wzrost o 3.104,55 zł) Zaległości podatkowe uległy zwiększeniu w porównaniu z 2019 roku, kiedy wyniosły 184.640,16 zł do kwoty według stanu na koniec 2020 roku 190.400,18 zł. Urząd Gminy w roku 2020 mając na uwadze prawidłową ściągalność zaległości w podatku

rolnym, od nieruchomości, leśnym oraz od środków transportowych wystawiał upomnienia i tytuły wykonawcze. Komisja dokonała analizy powyższych zagadnień na podstawie otrzymanych dokumentów (sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2020r.) sporządzonych z ewidencji analitycznej podatników oraz dłużników, wydanych decyzji, wystawionych upomnień oraz tytułów wykonawczych. Ponadto w 2020r. poddano analizie wydatki z Funduszu Sołeckiego na podstawie rejestru faktur oraz rejestru zamówień zgodnie z uchwalonym planem ww. wydatków przyjętym przez Radę Gminy Jeżewo dla sołectwa Laskowice i Krąplewice – zapoznano się z uchwałami zebrania wiejskiego oraz dokumentacją techniczną dot. budowy chodnika przy drodze gminnej w Krąplewicach i fakturami za realizację usług i zakupów na potrzeby sołectw. W wyniku powyższej kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono. Komisja Rewizyjna dokonała kontroli dokumentacji przetargowej dotyczącej przewozu dzieci do placówek oświatowych na terenie Gminy Jeżewo – zapoznano się z dokumentacją przetargową, złożonymi ofertami i podpisaną umową, W wyniku powyższej kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono, ale wydano zalecenia pokontrolne. Zalecono opracowanie regulaminu przewozu dzieci do szkół, wprowadzenie do umowy zapisów dotyczących prowadzenia rejestru ewentualnych niezgodności z przewozem dzieci do szkół oraz oznaczenia przystanków, na których dzieci wsiadają i wysiadają. Ponadto w 2020r. kontroli poddano dostawę oleju opałowego lekkiego do budynków użyteczności publicznej – komisja zapoznała się z dokumentacją przetargową na dostawy oleju opałowego, (firma Blue-Oil Piotrowski Eugeniusz), informacją przekazaną przez referat rolnictwa i budownictwa (pismo RRI.B.20.2020) dot. zużycia oleju opałowego w obiektach należących do Gminy Jeżewo w lata 2017-2020, nieprawidłowości nie stwierdzono, ale zalecono m.in. wprowadzenie książek/zeszytów pracy kotłowni oraz montaż termostatów na obiegu ogrzewającym kuchnię w SP w Jeżewie.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Jeżewo za 2020 rok i wystąpienia do Rady Gminy Jeżewo z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi.

Podpisy Komisji:

1. Stanisław Sołtysiak
2. Rafał Szymczak
3. Wiesława Kubiaczyk

Jeżewo, dnia 10 maja 2021r.