

Wniosek
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy
w Jeżewie

Komisja Rewizyjna działa na podstawie art.18a pkt.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym(Dz.U. z 2001r. Nr.142poz.1591 z późniejszymi zmianami).

Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| 1.Przewodniczący Komisji Rewizyjnej | - Tomasz Banaszak |
| 2.Członek Komisji Rewizyjnej | - Józefa Manikowska |
| 3.Członek Komisji Rewizyjnej | - Józef Śpica |

Komisja na posiedzeniu w dniu 22.03.2010r. dokonała analizy i oceny sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2009 rok.

Analizie poddane zostały dokumenty dotyczące realizacji budżetu:

1. Wykonanie budżetu.
2. Realizacja dochodów .
3. Realizacja planów wydatków.
4. Realizacja zadań inwestycyjnych i źródła ich finansowania

Budżet gminy uchwalony dnia 29 grudnia 2008 roku Uchwałą Rady Gminy Nr XX/137/2008 zakładał :

Dochody – 16.359.135

Wydatki - 17.259.135

Ad.1.

Budżet na rok 2009 zakładał deficyt w wysokości 900.000, który miał być finansowany przychodami z pożyczki zaciągniętej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 300.000 złotych i kredytu z banku wyłonionego w przetargu w kwocie 600.000 złotych.

Rada Gminy zwiększyła planowany deficyt o 298.268 złotych co dało kwotę deficytu w wysokości 1.198.268 zł.

Kwota to została wydatkowana na:

- termomodernizację i docieplenia budynków oświatowych w wysokości 300.000 zł
- modernizację drogi wojewódzkiej przebiegającej przez centrum Jezewa- ul. Główna w wysokości 898.268 zł.

Zmiany wprowadzane do budżetu gminy w roku 2009 zwiększyły budżet po stronie dochodów i wydatków w kwocie 639.006 zł.

Budżet po zmianach na koniec roku 2009 zamknął się w kwotach:

Dochody-16.998.141zł

Wydatki- 18.196.409zł

Ad.2.

Dochody budżetu gminy za rok 2009 zrealizowano w kwocie 17.197.794,38.zł.

Dochody Gminy zostały wykonane w 101,17 % w tym dochody własne na poziomie 105,23%, dochody majątkowe w 99,3% co pozwoliło na spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz realizowanie wydatków zgodnie z planem.

Dochody własne w porównaniu do roku 2008 zmniejszyły się o 5,77%. Rada gminy obniżyła górne stawki podatkowe , które spowodowały straty dochodów w kwocie 1.629.930.10, co stanowi 9,47 % dochodów ogółem.

Dochody obniżyły się również z tytułu ulg i zwolnień oraz umorzeń podatkowych. Łączne straty dochodów za rok 2009 to kwota 2.102.498,18

Podjęte przez Radę Gminy decyzje wynikały ze znajomości możliwości finansowych mieszkańców. Często ulgi i umorzenia dają możliwość funkcjonowania małym przedsiębiorstwom.

Dochody własne za rok 2009 wykonano w 105,0 %, prawie ze wszystkich źródeł wykonanie wyniosło powyżej 100%, osiągnięto ponadplanowe

dochody, co pozwoliło na wykonanie zadań inwestycyjnych , na które brakowało środków na początku roku.

Ad.3.

Wydatki w roku 2009 wykonano w kwocie 17.863.396,86 tj.98,16%

Na wydatki bieżące wykorzystano 37,6%, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wysokości 43,5% i na zadania majątkowe-inwestycyjne przeznaczono 16,6%,obsługę długu 0,4% i dotacje 1,9%.Wydatki realizowano zgodnie z planem przyjętym do budżetu.

Najniższe wykonanie wydatków wystąpiło w działach:

- leśnictwo 76,7%
- obsługa długu publicznego 78,4%
- ochrona zdrowia 90,4%

Powstałe oszczędności w wydatkach wynikają z oszczędnej gospodarki polegającej na celowym i przemyślanym wydatkowaniu środków.

Najwyższą kwotę wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i wyniosły one 7.771.154,73.

Znaczącą pozycją w wydatkach jest oświata i wychowanie, gdzie planowane wydatki wykorzystano w kwocie 9.304.638,19 co stanowi 52,1 % budżetu gminy.

Przeprowadzono inwestycje w szkołach w Jeżewie i Laskowicach , które zmieniły wizerunek szkół i miejscowości ze względu na położenie placówek w ich centrach.

Ad.4.

N zadania inwestycyjne w roku 2009 wykorzystano wydatki w kwocie 2.958.153,19, które przeznaczone zostały na następujące inwestycje:

- ukończono termomodernizację i docieplenie budynków oświatowych w miejscowościach Jeżewo, Laskowice na kwotę 706.855,63

Źródłem finansowania inwestycji były środki własne gminy w kwocie 406.855,63 oraz pożyczka z WFOŚiGW .

-wykonano dywanik asfaltowy na drodze w Taszewskim Polu za kwotę 179.400,00, w tym udział środków z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie 70.800,00

- utwardzenie ulicy Osiedlowej w Laskowicach za kwotę 43.968,01. Sfinansowano ze środków własnych gminy.

-dofinansowano modernizację drogi wojewódzkiej nr 272 Laskowice Pomorskie-Dolna Grupa, w miejscowości Jeżewo na długości 600 m. na kwotę 898.268,42. Źródłem finansowania inwestycji był kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Nowem.

-Wykonano odwierty studni głębinowych wraz z opracowaniem dokumentacji na ujęcie wody dla wsi: Dubielno, Ciemniki, Taszewo, Taszewko, Buczek, Skrzyńki, Czersk Świecki za kwotę 153.890,54. W całości sfinansowano ze środków własnych gminy.

-Dokończono budowę budynku szatni przy boisku sportowym w miejscowości Laskowice za kwotę 52.000,00 .

Źródłem finansowania była dotacja w kwocie 42.000,00 z Urzędu Marszałkowskiego i 10.000,00 ze środków własnych gminy.

- spłata inwestycji Szkoły Podstawowej w Krąplewicach w kwocie 774.016,08 ze środków własnych gminy.

-Gmina udzieliła pomocy publicznej na modernizację drogi powiatowej na długości 750 m Czersk Świecki-Laskowice na kwotę 149.754,51 ze środków własnych gminy.

Planowane wydatki na zadania inwestycyjne w kwocie 2.958.156 wykorzystano w kwocie 2.958.153,19 tj. 99,9 %.

Wszystkie wykonane zadania inwestycyjne są celowe i zgodne z zapotrzebowaniem mieszkańców.

Komisja rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium za rok 2009.

Podpisy komisji rewizyjnej

1. Przewodniczący komisji rewizyjnej –Tomasz Banaszak

Tomasz Banaszak

2. Członek komisji rewizyjnej

- Józefa Manikowska

Józefa Manikowska

3. Członek komisji rewizyjnej

- Józef Śpica

Józef Śpica



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia 7 kwietnia 2010 r.

RIO/SO-2-4203-5/2010

Pan
Marek Wiśniewski
Przewodniczący Rady Gminy
Jeżewo

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr 5/Kr/2010 Składu Orzekającego Nr 2 dotyczącą zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jeżewo w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Jeżewo za 2009 rok.

Zastępca Prezesa
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Włodzimierz Bartkowiak

Uchwała Nr 5 /Kr/2010
Składu Orzekającego Nr 2
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 7 kwietnia 2010 roku

w sprawie: opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jeżewo w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Jeżewo za 2009 rok.

Działając na podstawie art. 13 pkt 8 i w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55 poz. 577, Nr 154 poz. 1800; z 2002 r. Nr 113 poz. 984; z 2003 r. Nr 149 poz. 1454; z 2004 r. Nr 273 poz. 2703; z 2005 r. Nr 14 poz. 114, Nr 64 poz. 565, Nr 249 poz. 2104; z 2009 r. Nr 157 poz. 1241) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591; z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806; z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568; z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203; z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175 poz. 1457; z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz. 1337; z 2007 r. Nr 48 poz. 327 , Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218,; z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458; z 2009 r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1241) oraz zarządzenia nr 1/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 14 stycznia 2009 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

- | | |
|----------------------------------|---|
| 1. <i>Włodzimierz Górczyński</i> | - <i>Przewodniczący Składu Orzekającego</i> |
| 2. <i>Lidia Dudek</i> | - <i>Członek Składu Orzekającego</i> |
| 3. <i>Andrzej Tatkowski</i> | - <i>Członek Składu Orzekającego</i> |

uchwalił, co następuje:

uznać wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jeżewo w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Jeżewo za 2009 rok jako **prawidłowy** w świetle obowiązujących przepisów prawa.

Uzasadnienie

Przewodniczący Rady Gminy Jeżewo działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym¹, przesłał w dniu 6 kwietnia 2010 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie **udzielenia** absolutorium dla Wójta Gminy Jeżewo z wykonania budżetu Gminy za 2009 rok.

¹ Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy przeanalizował powyższy wniosek, a ponadto dokonał oceny nadesłanych przez Wójta Gminy Jezewo w odrębnym trybie sprawozdań budżetowych i sprawozdania opisowego z przebiegu wykonania budżetu za rok 2009. Sprawozdania te Skład Orzekający ocenił jako prawidłowe.

Z nadesłanego wniosku wynika, że Komisja Rewizyjna Rady Gminy Jezewo nie wniosła uwag do przedłożonych przez Wójta sprawozdań z wykonania budżetu.

Skład Orzekający uznał, iż przedłożony wniosek Komisji Rewizyjnej oparto na ocenie wykonania budżetu, co jest spełnieniem podstawowego wymogu dotyczącego wniosku w sprawie absolutorium, wynikającego z przywołanego powyżej art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym.

Wobec powyższego orzeczono jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
Górzyński
mgr Włodzisław Górzyński

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w terminie 14 dni od daty doręczenia opinii.



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

RIO/SO-2-4203-5/2010

Bydgoszcz, dnia 7 kwietnia 2009 r.

Pan
Mieczysław Pikuła
Wójt Gminy
Jeżewo

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr 5/S/2010 Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Jeżewo sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Jeżewo za 2009 rok.

Zastępca Prezesa,
Regionalnej Izby Obrachunkowej,
w Bydgoszczy

mgr Włodzimierz Bartkowiak

Uchwała Nr 5/S/2010
Składu Orzekającego Nr 2
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 7 kwietnia 2010 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Jeżewo sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Jeżewo za 2009 rok.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych ((Dz. U. z 2001 r. Nr 55 poz. 577, Nr 154 poz. 1800; z 2002 r. Nr 113 poz. 984; z 2003 r. Nr 149 poz. 1454; z 2004 r. Nr 273 poz. 2703; z 2005 r. Nr 14 poz. 114, Nr 64 poz. 565, Nr 249 poz. 2104; z 2009 r. Nr 157 poz. 1241) oraz Zarządzenia Nr 1/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 14 stycznia 2009 roku w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. <i>Włodzimierz Górzyński</i> | <i>Przewodniczący Składu Orzekającego</i> |
| 2. <i>Lidia Dudek</i> | <i>- Członek Składu Orzekającego</i> |
| 3. <i>Andrzej Tatkowski</i> | <i>- Członek Składu Orzekającego</i> |

uchwalił, co następuje:

zaopiniować **pozytywnie** sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Jeżewo za 2009 rok.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Jeżewo zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 199 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych¹ przedłożył w dniu 17 marca 2010 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2009 rok.

Skład Orzekający wydał opinię w przedmiotowej sprawie po zapoznaniu się z powyższym sprawozdaniem, a także ze sprawozdaniami budżetowymi sporządzonymi według wzorów:

- Rb-27S - miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- Rb-28S - miesięczne/roczne sprawozdanie wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- Rb-33 - półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych funduszy celowych nieposiadających osobowości prawnej,
- Rb-NDS - kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego,

¹ Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.

środki z UE 104.175,34 zł, tj. 0,6 %.

Wśród dochodów własnych najwyższe dochody osiągnięto z następujących tytułów:

- podatku od nieruchomości 1.182.324,10 zł, tj. 23,9% dochodów własnych,
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 1.974.621,00 zł, tj. 39,9 % dochodów własnych,
- podatku rolnego 418.300,77 zł, tj. 8,5 % dochodów własnych.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu przedstawiono działania podejmowane przez Gminę mające na celu windykację należności podatkowych. Na koniec 2009 roku zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych wraz z odsetkami wyniosły 124.313,19 zł, tj. 0,7 % w relacji do dochodów ogółem i 2,5 % dochodów własnych.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie przepisów z dnia 29 sierpnia 1997 roku - Ordynacja podatkowa³ z tytułu umorzenia zaległości podatkowych wyniosły 55.214,98 zł, tj. 0,3 % wykonanych dochodów i 1,1 % dochodów własnych.

Z ogólnej kwoty wydatków wykonanych w kwocie 17.863.396,86 zł, tj. 98,2 % planu, wydatki bieżące stanowią 14.905.243,67 zł, tj. 83,4 % ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe wynoszą 2.958.153,19 tj. 16,6 % wydatków ogółem. Wykonanie wydatków bieżących stanowi 97,8 % planu, a wydatków majątkowych 100,0 % planu.

Najwyższy udział wśród wydatków bieżących mają wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 7.771.154,73 zł oraz dotacje – 344.944,83 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych odbywało się zgodnie z planem finansowym, co przedstawiono w sprawozdaniu opisowym i w zestawieniu tabelarycznym.

Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej nastąpiło przekroczenie upoważnienia do dokonywania wydatków budżetowych na łączną kwotę 0,54 zł:

- dział 801, rozdział 80195 § 4217 0,12 zł.,
- dział 853, rozdział 85395 § 3119 0,20 zł.,
- dział 853, rozdział 85395 § 4178 0,22 zł.

razem: 0,54 zł

Przekroczenia powyższe wynikają z zaokrągleń planowanych wydatków i zgodnie z przepisami dotyczącymi odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych nie nastąpiło naruszenie dyscypliny finansów publicznych w powyższym zakresie.

W 2009 roku Rada Gminy Jeżewo nie uchwaliła wydatków niewygasających, co znalazło odzwierciedlenie w sprawozdaniu Rb-28S.

W sprawozdaniu opisowym wyjaśniono przyczyny odchyłeń w realizacji planu dochodów i wydatków budżetu Gminy.

W sprawozdaniu tym zamieszczono również informacje dotyczące Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Odniesiono się również do stopnia realizacji upoważnień udzielonych przez organ stanowiący dla Wójta Gminy w zakresie:

- spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów,
- dokonywania zmian w budżecie Gminy,
- zaciągania kredytów i pożyczek krótkoterminowych,

³ Dz. U. z 2005 roku, Nr 8 poz. 60 z późn. zm.

- art. 184 ust. 1 pkt 10 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych,
- lokowania wolnych środków na wyodrębnionych rachunkach bankowych,
 - udzielania pożyczek i poręczeń

Skład Orzekający ocenia, że sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009 rok jest zgodne z wymogami przepisu art. 199 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. Wobec powyższego orzeczono jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
Górczyński
mgr Włodzisław Górczyński

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, ul. Św. Trójcy 35, w terminie 14 dni od daty otrzymania opinii.

Jeżewo, dnia 01.04.2010 r.

Nr 0052 – 118/2010

K u j a w s k o - P o m o r s k i
Urząd Wojewódzki
w Bydgoszczy
Wydział Nadzoru i Kontroli
ul. Jagiellońska 3
85 - 950 B y d g o s z c z

Rada Gminy w Jeżewie w załączeniu przesyła uchwały podjęte na XXXIII sesji V kadencji Rady Gminy w dniu 26 marca 2010 r. od Nr XXXIII/219/2010 do Nr XXXIII/224/2010.

Załącznik 6 uchwał

I N S P E K T O R

Teresa Moskał-Lemańczyk