

UCHWAŁA Nr II/44/2018
RADY GMINY OBRZYCKO
z dnia 27 grudnia 2018 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komisji Rewizyjnej Rady Gminy
Obrzycko za rok 2018**

Na podstawie art. 21 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018, poz. 994 ze zm.), § 89 ust.1 Uchwały Nr XXXVIII/274/18 Rady Gminy Obrzycko z dnia 16 listopada 2018 r. w sprawie Statutu Gminy Obrzycko (Dz. U. Woj. Wielkopolskiego z 2018 r., poz. 9272)

Rada Gminy Obrzycko uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Obrzycko za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Włodzimierz Janasek

Załącznik do Uchwały Nr II/44/2018
Rady Gminy Obrzycko
z dnia 27 grudnia 2018 r.

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Obrzycko z jej działalności za 2018 r.

Komisja odbyła w okresie sprawozdawczym 4 posiedzenia oraz 8 posiedzeń w komisjach wspólnych Rady zgodnie z planem pracy na rok 2018.

W dniu 14 grudnia 2018 r. Komisja opracowywała plan pracy na 2019 rok; udział wzięli wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej oraz Przewodniczący Rady Gminy.

Celem spotkania było zapoznanie się członków Komisji oraz zaproszonych gości z przedstawionym przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej- Rocznym Ramowym Planem Pracy Komisji na 2019 r.

Po omówieniu każdego z proponowanych punktów Roczny Plan Pracy Komisji Rewizyjnej na 2019 r. został poddany pod głosowanie.

Za przyjęciem Roczego Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2019 głosowali wszyscy obecni na Komisji.

Plan Pracy Komisji został przyjęty jednogłośnie przez obecnych na spotkaniu.

Podczas posiedzeń w dniach 30.05.2018 r. oraz 04.06.2018 r. Komisja dokonała analizy następujących zagadnień:

1. Informacja Wójta Gminy o wykonaniu budżetu za rok 2017.
2. Informacji o stanie mienia komunalnego za okres 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
3. Informacji o stopniu zaawansowania realizacji planów wieloletnich Gminy Obrzycko za 2017 rok.
4. Przedłożonego sprawozdania finansowego za 2017 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami w zakresie budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz z wnioskami wynikającymi z analizy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Obrzycko za I półrocze 2017 roku. Wysłuchała również wyjaśnień Wójta Gminy oraz Skarbnika Gminy.

I. Uchwalenie Budżetu na rok 2017

Budżet na rok 2017 Rada Gminy uchwaliła 27.12.2016 roku. uchwałą budżetową nr XX/150/16, który w trakcie wykonywania budżetu zmieniony został 7 uchwałami Rady Gminy oraz 12 zarządzeniami Wójta Gminy.

1. Dochody budżetowe	17 600 750,00 zł
2. Wydatki budżetowe	21 286 550,00 zł
3. Deficyt budżetu	-3 685 800,00 zł
4. Przychody	3 785 800,00 zł
5. Rozchody	100 100,00 zł
6. Saldo (poz. 3+4+5)	0,00 zł

Komisja rewizyjna zapoznała się z treścią zarządzeń Wójta Gminy i stwierdziła, że Wójt skorzystał z upoważnienia wynikającego z § 12 pkt 3 uchwały budżetowej nr XX/150/16 Rady Gminy z dnia 27.12.2016 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017. Zmiany dotyczyły przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami i rozdziałami oraz rozwiązania rezerwy na wydatki nieprzewidziane na etapie sporządzania uchwały budżetowej.

W wyniku wprowadzonych zmian w planie finansowym dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów w toku wykonywania budżetu gminy; plan finansowy na dzień 31 grudnia 2017 roku przedstawia się następująco:

1. Dochody budżetowe	19 465 143,14 zł
2. Wydatki budżetowe	21 266 066,65 zł
3. Deficyt budżetu	-1 800 923,51 zł
4. Przychody	1 890 923,51 zł
5. Rozchody	90 000,00 zł
6. Saldo (poz. 3+4+5)	0,00 zł

II. Wykonanie budżetu Rady Gminy Obrzycko na 2017 rok.

1. Dochody budżetowe	18 755 947,55 zł
2. Wydatki budżetowe	18 612 243,46 zł
3. Nadwyżka budżetu	143 704,09 zł
4. Przychody	6 284 553,32 zł
5. Rozchody	90 000,00 zł

Budżet Gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 143 704,09 zł co wynika z opisu wykonania budżetu oraz ze sprawozdania rocznego Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego a także ze sprawozdań z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27s i wykonania planu wydatków Rb-28s.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że nie ma rozbieżności pomiędzy tymi sprawozdaniami.

Komisja pozytywnie opiniuje wykonanie planu dochodów w wysokości 18 755 947,55 zł, co stanowi 96,36% planu, w tym:

- a) dochody bieżące wykonano w kwocie 18 219 640,80 zł tj. 96,80% planu
- b) dochody majątkowe wykonano w kwocie 536,306,75 zł tj. 83,29 % planu

Komisja zwróciła uwagę na to, że Wójt szczególnej staranności dołożyła w celu realizacji dochodów własnych Gminy w wysokości 8 079 298,79 zł, co stanowi 99,67% planu.

Podczas czynności kontrolnych z wykonania budżetu Komisja Rewizyjna stwierdziła, że naliczono odsetki od nieterminowych wpłat ze wszystkich tytułów. Dochodzono należności w przypadku zwłoki w ich spłacie, szczegółowo opisano sposób egzekucji należności głównych i odsetek.

Nie stwierdzono przedawniania należności.

Przychody i rozchody

Przychody zostały zrealizowane w kwocie 6284 553,32 zł tj. 332,35% zakładanego planu rocznego, a rozchody budżetowe w wysokości 90 000,00 zł tj. 100%; z wyjaśnień złożonych przez Skarbnika wynika, że wzrost realizacji przychodów wynika z wprowadzenia zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW w Poznaniu w wysokości 1 800 000 zł oraz nadyżki z lat ubiegłych w wysokości 4 484 553,32 zł. Natomiast rozchody to pierwsza rata spłaty pożyczki.

Należności i zobowiązania

Komisja rewizyjna analizując dane dotyczące stanu zaległości stwierdza, że ogólny poziom zaległości uległ zmniejszeniu o 2,4% w stosunku do analogicznego roku 2016. Pomimo tendencji spadkowej kwota zaległości 1 676 578,75 zł nadal pozostaje wysoka.

Komisja rewizyjna stwierdza, że dane sprawozdawcze zostały przedstawione rzetelnie, jasno i czytelnie- wynikają z operacji księgowych ujętych na kontach.

Podsumowując Komisja Rewizyjna biorąc pod uwagę ogół działalności w zakresie realizacji planu dochodów i wydatków nie dopatrzyła się nieprawidłowości w wykonywaniu budżetu na rok 2017.

III. Analiza i ocena stanu mienia komunalnego Gminy Obrzycko na dzień 27.12.2017 roku.

Komisja rewizyjna na podstawie przeprowadzonej analizy danych opisanych w "Informacji o stanie mienia Komunalnego Gminy Obrzycko" na dzień 27.12.2017 roku, stwierdza, że:

1. Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Obrzycko na dzień 31. 12.2017 r. została sporządzona zgodnie z wymogami art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)
2. Wszystkie dane liczbowe i pozostałe informacje wykazane w ww. dokumencie dotyczą:
 - danych o przysługujących jednostce prawach własności, innych niż własność prawach majątkowych, w tym o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz posiadaniu.
 - Informacji o zmianach w stanie mienia komunalnego od dnia 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
 - Informacji o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania
 - Innych danych i informacji o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

Komisja stwierdza ciągłość przedstawionych danych w informacji, dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności innych praw majątkowych o 9,05% stan wierzytelności przedstawionych w informacji jest zgodny z danymi wykazywanymi w sprawozdaniu Rb-N- o stanie należności oraz innych aktywów finansowych na dzień 31.12.2017 r.

Komisja nie zgłasza zastrzeżeń do zaprezentowanej informacji o stanie mienia komunalnego.

IV. Sprawy dodatkowe- sprawozdanie finansowe za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe na rok 2017 obejmując:

- bilans jednostki budżetowej
- bilans jednostki samorządu terytorialnego
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Łączny bilans jednostek budżetowych wykazuje:

Aktywa- suma bilansowa 22 198 503,89 zł w tym:

- aktywa trwałe 20 555 884,67 zł
- aktywa obrotowe 1 642 619,22 zł

Pasywa- suma bilansowa 22 198 503,89 zł, w tym:

- Fundusz 21 537 052,93 zł, w tym:
 - fundusz jednostek 19 076 619,59 zł
 - wynik finansowy netto 2 460 433,34 zł (Urząd Gminy- zysk 12 250 806,50 zł, pozostałe jednostki- strata- 9 790 373,16 zł)
- Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 511 963,14 zł
- Fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Socjalny)- 109 148,79 zł
- Rozliczenia międzyokresowe- obejmujące rezerwę na należności z tytułu wykupu lokali mieszkalnych i opłaty adiacenckiej- 40 339,03 zł

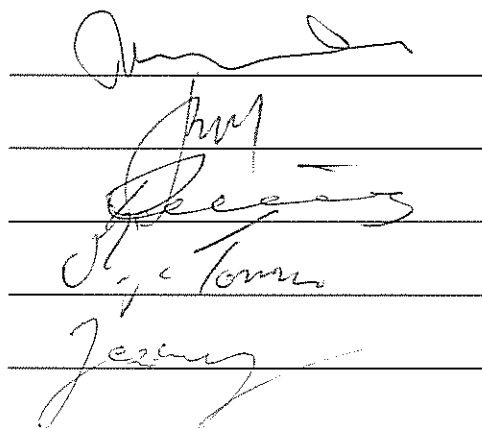
V. Stanowisko Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Obrzycko

Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2017 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami. Zamieszczone w sprawozdaniu dane wynikają z ewidencji księgowej i przebiegu wykonania budżetu. Sprawozdanie w pełni przedstawia wykonanie budżetu za rok 2017.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Obrzycko w wyniku dokonanej analizy i oceny sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Obrzycko za 2017 rok, sprawozdania finansowego za 2017 rok, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Obrzycko na dzień 31.12.2017 roku oraz po zapoznaniu się z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu zawartej w uchwale nr SO-0954/45/20/2018 z dnia 24.04.2018 r. **wyraziła opinię pozytywną o wykonaniu budżetu Gminy na 2017 r. i wystąpiła do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Obrzycko.**

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Nowakowski Jacek- Przewodniczący
2. Biedziak Mariola- z-ca Przewodniczącego
3. Runowski Stefan- Członek
4. Miga Tomasz- Członek
5. Jeziorny Mariusz- Członek



Obrzycko, dnia 27.12.2018 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Władysław Janasek

