

PROTOKÓŁ NR 13/20
posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 30 czerwca 2020 roku

Obecni:

Komisja Rewizyjna

1. *Iwona Klatecka* – Przewodnicząca Komisji
2. *Ewa Ruprik* – Zastępca Przewodniczącej
3. *Jacek Karolczak* – członek Komisji
4. *Mariusz Stężewski* – członek Komisji

Pracownicy Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych gminy

1. *Anna Karczewska* – Skarbnik Gminy
2. *Iwona Ościak* – pracownik Referatu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Gminy w Sicienku
3. *Małgorzata Lisewska* – pracownik Referatu Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa Urzędu Gminy w Sicienku
4. *Anna Lewandowska* – Kierownik Sekcji Podatków w Referacie Finansów Urzędu Gminy w Sicienku

Lista obecności radnych stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Tematyka.

1. Omówienie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Sicienko za 2019 rok:
 - a) kontrola postępowań przetargowych na „Odbieranie odpadów komunalnych z terenu Gminy Sicienko w latach 2020 – 2021”;
 - b) przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2019 rok.
2. Opracowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2019 rok.
3. Wolne wnioski.

Ad.1.

a) Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę postępowań przetargowych na „Odbieranie odpadów komunalnych z terenu Gminy Sicienko w latach 2020 – 2021”. Proces przeprowadzania procedury przetargowej omówiła *Iwona Ościak* – pracownik Referatu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Gminy w Sicienku. Poinformowała, że Referat Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa Urzędu Gminy w Sicienku, po dokonaniu obliczeń wartości szacunkowej zamówienia, złożył wniosek o przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia z możliwością składania ofert na trzy zadania:

- 1) na część nr 1: odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz Punktu Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Wojnowie;

- 2) na część nr 2: odbiór odpadów z budynków użyteczności publicznej;
- 3) na część nr 3: sprzątanie wiat przystankowych na terenie gminy Sicienko.

Z uwagi na wartość szacunkową zamówienia, która łącznie przekraczała określony próg finansowy, należało przeprowadzić tzw. procedurę unijną. Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane 15.07.2019 r. Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 19.07.2019 r. Otwarcie ofert wyznaczono na dzień 10.09.2019 r. W tym terminie wpłynęły 2 oferty: Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych TARO Sp. z o.o. z siedzibą w Lisim Ogonie, które zaoferowało wykonanie zadania nr 1 za cenę brutto 2.947.440,96 zł, zadania nr 2 za 86.514,48 zł i zadania nr 3 za 57.564 zł oraz Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych „CORIMP” Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy z ofertą na zadanie nr 1 w wysokości brutto 3.303.504 zł, na zadanie nr 2 – 254.028,48 zł, na zadanie nr 3 nie złożyło oferty. Wobec faktu, że złożone oferty przekraczały kwotę, jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zamówienia, zgodnie z art. 93 § 1 ust. 4 ustawy Prawo Zamówień Publicznych postępowanie unieważniono.

Referat GKOŚiR dokonał ponownego opisu przedmiotu zamówienia. W międzyczasie zmieniła się ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Małgorzata Lisewska pracownik Referatu Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa Urzędu Gminy w Sicienku dodała, że główna zmiana związana była z tym, że wg przepisów na podstawie których realizowany był pierwszy przetarg, rozliczenie miało odbywać się na podstawie ceny ryczałtowej, a po ich zmianie, nowe postępowania uwzględnia rozliczenia tonażowe.

Pracownik Referatu IR kontynuowała omawianie tematu. Po dokonaniu ponownego obliczenia wartości szacunkowej zamówienia rozpoczęto wg nowych zasad nowe postępowanie. Nadal przetarg dotyczył 3 zadań. Ogłoszenie zostało 08.10.2019 r. przekazane do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej, a w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej opublikowane zostało 11.10.2019 r. 14 listopada 2019 r. nastąpiło otwarcie ofert. W Procedurze przetargowej wpłynęły dwie oferty: PUK „CORIMP” Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy dla zadania nr 1 na kwotę brutto 3.234.536,80 zł, dla zadań nr 2 i 3 nie złożono oferty i Konsorcjum Firm: PUK TARO z siedzibą w Białych Błotach oraz Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych SANITRANS Sp. z o.o. z siedzibą w Białych Błotach dla zadania nr 1 na kwotę brutto 2.808,000 zł, dla zadania nr 2 na kwotę 748.980,44 zł, dla zadania nr 3 na kwotę 88.990,50 zł.

Z uwagi, że złożona przez Konsorcjum Firm oferta dla zadania nr 2 przekraczała kwotę, jaką Zamawiający byłby w stanie zapłacić dla tego zadania, zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, postępowanie unieważniono.

Wystąpiono do oferenta nr 2, który uzyskał największą liczbę punktów dla zadania 1 i 3, do przedłożenia wymaganych dokumentów, które oferent złożył w wyznaczonym terminie. Jednocześnie Rada Gminy Sicienko uchwałą nr XIII/114/19 z dnia 27.11.2019 r. przyjęła nowe stawki opłat za wywóz odpadów z nieruchomości zamieszkałych, co pozwoliło na dokonanie wyboru oferty. Jednak 18.12.2019 r. wybrany oferent złożył osobiście oświadczenie o odstąpieniu od podpisania umów dla zadania 1 i 3. W związku z tym wystąpiono do oferenta nr 1 z wnioskiem o przedłużenie okresu wiązania ofertą o 60 dni, by mieć czas na przygotowanie nowej umowy. W wyznaczonym terminie oferent ten złożył wymagane do podpisania umowy dokumenty i ostatecznie 30.12.2019 r. podpisano umowę z PUK „CORIMP” Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy na kwotę 3.234.536,80 zł na zadanie pierwsze, czyli odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Wojnowie.

Radny *Mariusz Stężewski* zwrócił się z pytaniem o wysokość wadium, które utraciła firma, która nie przystąpiła do podpisania umowy.

Pracownik Referatu IR poinformowała, że wadium wynosiło 20 tys. zł i nie zostało zwrócone.

Radny *Jacek Karolczak* zwrócił się z pytaniem o łączną wysokość kwoty zarezerwowanej w budżecie Gminy na ten cel i jak to się ma do wysokości wadium.

Pracownik Referatu IR poinformowała, że w budżecie Gminy na wszystkie trzy zadania zarezerwowane było 1.750.922 zł. Wadium wyznacza się na podstawie wartości szacunkowej, a nie tej, jaką zamawiający przeznacza na zadania. Było ono wyznaczane na każde zadanie odrębnie. Dla zadania pierwszego wynosiło 20 tys. zł, dla zadania 2 – 800 zł i dla zadania 3 – 600 zł. Wartość szacunkowa dla pierwszego zadania wynosiła 1.583.996,83 zł.

Radny *Jacek Karolczak* zwrócił uwagę, że wadium wynosiło więc ok. 2 % wartości szacunkowej zadania. Wyraził zdanie, że było niskie, a można zastosować je do 10 % wartości zadania. Wówczas odstąpienie od umowy jest już dla firmy sporym kosztem i problemem.

Pracownik Referatu IR wyjaśniła, że zabezpieczenie należytego wykonania umowy można wyznaczyć w wysokości 10 % wartości umowy, natomiast wadium określa się tylko do 3 %.

Radny *Jacek Karolczak* wyraził zdanie, że w takim wypadku w przyszłości należałoby stosować maksymalne wadium. Przedsiębiorstwo niewiele musiało zapłacić za to, że postawiło Gminę w niekorzystnej sytuacji.

Radny *Mariusz Stężewski* poparł przedmówcę w kwestii stosowania w przypadku dużych zamówień publicznych maksymalnej wartości wadium.

Radny *Jacek Karolczak* uściślił, że dotyczyć powinno to w szczególności zadań, które mają istotne znaczenie dla mieszkańców, jak odpady, drogi, kanalizacja.

Komisja Rewizyjna, podsumowując przebieg kontroli rekomenduje, by w postępowaniach, których wartość szacunkowa przekracza 1 mln zł Gmina stosowała maksymalne procentowe stawki wadium wynikające z przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Komisja nie wnosi innych uwag w zakresie prowadzonej procedury przetargowej.

b) Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Sicienko za 2019 rok przedstawiła *Skarbnik Gminy*. Poinformowała, że sprawozdanie wraz informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sicienko zostało przekazane Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej Zarządzeniem Nr 38/2020 Wójta Gminy Sicienko z dnia 25 marca 2020 roku. Na plan dochodów w wysokości 56.547.604,72 zł zostały zrealizowane w kwocie 57.900.065,55 zł, co stanowi 102,39 % przewidywanych wpływów. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 6.776.125,18 zł, tj. 122,29 % planowanych wpływów. Wyższe wykonanie wynika z otrzymania w kwocie 1.154.903,00 zł nieujętych w planie środków z Funduszu Dróg Samorządowych przeznaczonych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w zakresie budowy i przebudowy dróg, których realizacja przewidywana jest w 2020 roku. Dochody bieżące wykonane zostały w wysokości 51.123.940,37 zł, co stanowi 100,23 % planu.

Uzyskane w okresie sprawozdawczym dochody pochodziły z następujących źródeł:

- dochody własne 24.350.905,75 zł, co stanowi 42,06 % dochodów ogółem,
- subwencja ogólna 11.639.012,00 zł, tj. 20,10 %,
- dotacje celowe i środki z Unii Europejskiej 21.910.147,80 zł, co stanowi 37,84 %.

Decyzją Wójta w okresie sprawozdawczym rozłożone na raty zostały należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w łącznej wysokości 3.054,59 zł. Kwota umorzonych w 2019 roku zobowiązań z tytułu zobowiązań podatkowych oraz opłaty za

gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami wynosiła łącznie 40.820,50 zł. tj. około 0,07 % osiągniętych dochodów. Umorzenia związane były z trudną sytuacją finansową podatników oraz zdarzeniami losowymi.

Z tytułu zwolnień z podatku od środków transportowych wprowadzonych Uchwałą Rady Gminy dla autobusów, służących do dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum oraz zwolnień z podatku od nieruchomości do budżetu nie wpłynęła w okresie sprawozdawczym kwota 26.802,87 zł, natomiast z tytułu zwolnień z podatku od nieruchomości 33.052,12 zł. Ponadto skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatków i opłat lokalnych za 2019 rok wynoszą łącznie 1.753.704,43 zł. Łączne skutki ulg udzielonych przez Radę Gminy stanowią 3,08 % uzyskanych dochodów.

Na 31 grudnia 2019 roku z tytułu dochodów gminy figurują zaległości w kwocie 3.281.061,06 zł, co stanowi 5,67 % osiągniętych wpływów. Ustalono, że w roku 2019 podejmowane były działania mające na celu egzekucję zaległości. W okresie sprawozdawczym w stosunku do dłużników z tytułu podatków i opłat wystawiono łącznie 2.324 upomnienia oraz 294 tytuły wykonawcze. W zakresie zaległości z dochodów wynikających z umów cywilnoprawnych na najem oraz dzierżawę gruntów wystawiono zostały 63 wezwania do zapłaty. W 2019 roku skierowano 12 spraw na drogę postępowania sądowego w celu przymusowego wyegzekwowania należności. Również w stosunku do dłużników alimentacyjnych prowadzone były postępowania wynikające z przepisów prawa, jednakże nie przynoszą one większych rezultatów.

Wysokość nadpłat na koniec 2019 roku wynosi 68.000,58 zł.

Na realizację inwestycji w 2019 roku planowane były środki w wysokości 9.646.594,37 zł, pochodzące z dochodów własnych gminy, dotacji z budżetu państwa oraz z innych jednostek samorządu terytorialnego, środków unijnych, a także z Funduszu Dróg Samorządowych. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 9.359.525,21 zł, tj. 97,02 % planu.

Na realizację zadań bieżących przewidywane były wydatki w wysokości 45.381.010,35 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 43.710.706,59 zł, co stanowi 96,32 % planu.

Na koniec 2019 roku planowana była nadwyżka budżetowa w kwocie 1.520.000,00 zł. Ostatecznie rok 2019 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 4.829.833,75 zł. Ponadto z wypracowanych na koniec 2018 roku wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek do dyspozycji na koniec 2019 roku, pozostała kwota 856.462,37 zł. Biorąc powyższe pod uwagę ogólna kwota środków do dyspozycji na koniec 2019 roku wynosi 5.686.296,12 zł, w tym z tytułu dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych na realizację w 2020 roku inwestycji w zakresie przebudowy i budowy dróg 1.154.903,00 zł.

Zrealizowane dochody bieżące wynosiły 51.123.940,37 zł, natomiast wydatki bieżące 43.710.706,59 zł. Różnica, stanowiąca nadwyżkę operacyjną, wynosi 7.413.233,78 zł.

Planowane na 2019 rok przychody budżetu gminy w wysokości 2.678.965,00 zł w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w kwocie 3.535.427,37 zł, co stanowi 131,97 % planu.

Na 31 grudnia 2019 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosiło 3.234.800,00 zł. Kwota ta stanowi 5,59 % osiągniętych dochodów. Powyższe zadłużenie wynika z zaciągniętych pożyczek długoterminowych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację inwestycji, a także zaciągniętych kredytów bankowych na spłatę pożyczek i kredytów w poprzednich latach.

Uchwałą Nr 20/S/2020 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 21 kwietnia 2020 roku przedłożone sprawozdanie wraz z informacją o stanie mienia zostało zaopiniowane pozytywnie z uwagami. Pierwsza uwaga wskazywała, że w części ogólnej części opisowej wpisana została błędna końcówka kwoty w przypadku planowanych dochodów bieżących i ogólnych. Druga uwaga wskazywała, że w WPF wykazano

kwotę zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek bez zobowiązań wymagalnych Zakładu Komunalnego.

SPRAWOZDANIA Rb 27S, Rb 28S, Rb NDS, Rb 30S, Rb 50, Rb 27 ZZ, Rb Z, Rb ZN, Rb UZ, Rb N, Rb ST, Rb PDP STANOWIĄ ŁĄCZNIE ZAŁĄCZNIK NR 2 DO NINIEJSZEGO PROTOKOŁU.

Na koniec 2019 roku Zakład Komunalny miał zobowiązania wymagalne w kwocie 10.999,45 zł. Wynikały one z rozliczeń dotyczących nałożenia dodatkowych opłat przez Spółkę Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Bydgoszczy za przekroczenie norm odprowadzanych ścieków do oczyszczalni w Bydgoszczy. W przypadku innych gmin zobowiązania te sięgają miliona złotych. Kwestia nakładania przez MWiK dodatkowych opłat jest przedmiotem uzgodnień prowadzonych przez Gminę współpracującą ze Spółką.

RIO wskazuje też, żeby środki, które Gmina pozyskała z FDS w kolejnym roku były w całości przeznaczone na pierwotny cel, tak samo różnica między dochodami z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych a wydatkami na profilaktykę też musi być przeznaczona w następnym roku na te cele. Oczywiście w budżecie na 2020 rok zostało to wszystko uwzględnione. W ubiegłym roku po raz pierwszy zdarzyła się sytuacja, że dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie pokryły w 100 % wydatków. Trzeba było uzupełnić brak środkami z budżetu gminy.

Radny *Jacek Karolczak* zwrócił się z pytaniem o zmianę dotyczącą przychodów z tytułu podatków od środków transportowych w stosunku do 2018 roku.

Skarbnik Gminy poinformowała, że jest to ok 3-4 pojazdów więcej. W 2018 r. wpływy wynosiły ok. 180 tys. zł, obecnie jest to ok. 130 tys. zł.

Radny *Jacek Karolczak* zwrócił uwagę, że idea obniżenia tego podatku była taka, że ma to przynieść Gminie więcej wpływów.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że dwa podmioty były zainteresowane tą kwestią, jednak przeniesienie przedsiębiorstwa na teren gminy to duże koszty. Zwróciła uwagę, że czasami z powodu wyższej stawki podatek nie jest płacony.

Radny *Jacek Karolczak* wyraził zdanie, że obniżenie stawki nie spowodowało, że firmy zaczęły płacić zaległości i przybyły nowe, a zmniejszyło to tylko wpływy do budżetu. Obecnie ze względu na COVID firmy są w trudniej sytuacji i trzeba im pomóc. Jednak należy się zastanowić, czy jest sens utrzymywanie takiej stawki.

Skarbnik Gminy zwróciła uwagę, że będzie to rozważane w momencie ustalania stawek na kolejny rok. Na 2020 rok ustalone zostały niemal stawki minimalne i najprawdopodobniej trzeba będzie je zmienić uwzględniając wskaźnik inflacji.

Radny *Mariusz Stężewski* zwrócił się z pytaniem o podmioty, które były zainteresowane przeniesieniem siedzib na teren Gminy Sicienko.

Kierownik Sekcji Podatków w Referacie Finansów Urzędu Gminy w Sicienku *Anna Lewandowska* poinformowała, że zainteresowana była jedna spółka z o.o. z Barcina i jedna osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pod Bydgoszczą. W tym drugim przypadku nie ma możliwości prawnej przeniesienia firmy. W przypadku spółek istnieje taka możliwość, jednak należy m.in. dokonać zmian w KRS, otworzyć nowy oddział, wynająć biuro. Wymaga to czasu, ale działania są prowadzone. Spółka ma dużą flotę, jednak porozbijaną na

oddziały, trudno więc przewidzieć, jaki wpływ byłby do budżetu.

Radny *Jacek Karolczak* zwrócił uwagę, że należy rozważyć działania, które spowodowałyby powrót do wysokości wpływów z 2018 roku, a następnie ich przyrost. Problemem jest miejsce na biuro dla takich firm. Dobrym pomysłem byłoby utworzenie jakiegoś miejsca w Gminie do wykorzystania na tego typu potrzeby.

Kierownik Sekcji Podatków poinformowała, że jest zainteresowanie, jednak dla firm konieczne są zmiany. Osoby fizyczne nie mają takiej możliwości, gdyż wykładnikiem jest zameldowanie. Najbardziej realna możliwość dotyczy spółek. Cieszy, że spływają zaległości.

Radny *Mariusz Stężewski* zwrócił się z pytaniem, o ile spadły w Gminie wpływy z opłaty za korzystanie ze środowiska w stosunku do lat poprzednich.

Skarbnik Gminy poinformowała, że jest to ok. 60 %. Wcześniej wpływy te wynosiły od 15 tys. do 20 tys. zł. Obecnie jest to 6.411 zł.

Członkowie Komisji nie zgłosili więcej pytań dotyczących sprawozdania z wykonania budżetu.

Ad.2.

Na podstawie przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2019 rok oraz przeprowadzonej kontroli postępowań przetargowych na „Odbieranie odpadów komunalnych z terenu Gminy Sicienko w latach 2020 – 2021” Komisja Rewizyjna opracowała opinię o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2019 rok.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej poddała pod głosowanie projekt uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2019 rok wraz z opinią Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2019 rok stanowiącą załącznik do uchwały.

Za przyjęciem uchwały głosowało 4 radnych. W głosowaniu uczestniczyło 4 radnych. Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

UCHWAŁA NR 1/20 KOMISJI REWIZYJNEJ W SPRAWIE WNIOSKU O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM DLA WÓJTA GMINY SICIENKO ZA 2019 ROK WRAZ Z OPINIĄ O WYKONANIU BUDŻETU GMINY SICIENKO ZA 2019 ROK STANOWI ZAŁĄCZNIK NR 3 DO NINIEJSZEGO PROTOKOŁU.

Uchwała Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2019 rok wraz z opinią Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2019 rok stanowiącą załącznik do uchwały zostanie przekazana przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej Przewodniczącemu Rady Gminy w celu niezwłocznego przekazania Radzie Gminy Sicienko.

Na tym protokół zakończono
Protokołowała Katarzyna Batka

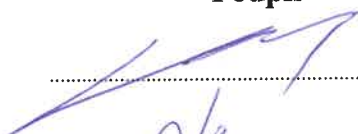

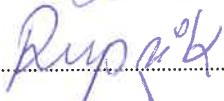


Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej



Iwona Klátecka

**Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej
w dniu 30 czerwca 2020 roku**

Imię i nazwisko	Podpis
1. Jacek Karolczak	
2. Iwona Klatecka	
3. Ewa Ruprik	
4. Mariusz Stężewski	