

**Uchwałą Nr 1/20
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko
z dnia 30 czerwca 2020 roku**

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2019 rok.

Komisja w składzie:

Iwona Klátecka	– Przewodnicząca Komisji
Ewa Ruprik	– Zastępca Przewodniczącej Komisji
Jacek Karolczak	– Członek Komisji
Mariusz Stężewski	– Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990r. o samorządzie (Dz. U. z 2020 roku, poz. 713), art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku , poz. 869, 1649, z 2020 roku poz. 284, 374, 568, 695), art. 15zzh ust. 3 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374, poz. 567, poz. 568, poz. 695, poz. 875, poz. 1086, poz. 1106) w związku z § 4 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2020 r. poz. 570) oraz Uchwały II/5/18 Rady Gminy Sicienko z dnia 28 listopada 2018 r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej i ustalenia jej składu osobowego zmienionej Uchwałą nr VII/57/19 Rady Gminy Sicienko z dnia 6 maja 2019 roku, Uchwałą nr XII/108/19 Rady Gminy Sicienko z dnia 30 października 2019 roku oraz Uchwałą nr XIV/134/19 Rady Gminy Sicienko z dnia 28 grudnia 2019 roku Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienko, uchwała co następuje:

§ 1. Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sicienko za 2019 rok.

§ 2. Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Gminy Sicienko powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko**

Iwona Klátecka



Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy Sicienko z wykonania budżetu Gminy Sicienko za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sicienko, sprawozdania finansowego za 2019 rok zawierającego: bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, zestawienie zmian funduszu, rachunek zysków i strat jednostki oraz po zapoznaniu się z opinią Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszego wniosku. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie dla Wójta Gminy Sicienko absolutorium za 2019 rok. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium	– 4 głosy,
przeciwko udzieleniu absolutorium	– 0 głosów,
wstrzymujących się	– 0 głosów.

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko**



Iwona Klátecka

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 1/20
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2019 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienko na posiedzeniu w dniu 30.06.2020 roku rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Sicienko z wykonania budżetu Gminy Sicienko za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sicienko, sprawozdania finansowe za 2019 rok zawierające: bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej zbiorczo, zestawienie zmian funduszu jednostki budżetowej zbiorczo, rachunek zysków i strat jednostki budżetowej zbiorczo oraz informację dodatkową. Komisja zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 21 kwietnia 2020 roku oraz wysłuchała ustnych wyjaśnień przedstawicieli Wójta Gminy, a następnie stwierdziła, co następuje:

Planowane w 2019 roku dochody 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 %.

Ustalono, że decyzją Wójta w okresie sprawozdawczym w oparciu o ustawę Ordynacja Podatkowa 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.

Utracone dochody z tytułu wprowadzonych Uchwałą Rady Gminy zwolnień z podatku od środków transportowych dla autobusów, służących do dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum, zwolnień z podatku od nieruchomości stanowią kwotę 26.802,87 zł. Ponadto skutki obniżen 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 wystawione 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 przynosi ono większych rezultatów.

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

Planowane wydatki w 2019 roku wynosiły 55.027.604,72 zł. W trakcie realizacji budżetu wydatkowano kwotę 53.070.231,80 zł, co stanowi ona 96,44 % przewidywanych środków. Ustalono, że zadania ujęte w budżecie gminy zrealizowane były zgodnie z planem. Zabezpieczono również potrzeby w zakresie realizacji zadań nałożonych na gminy przez ustawy. W trakcie realizacji zadań stosowana była ustawa Prawo zamówień publicznych.

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. Z powyższej kwoty na zadania własne wydatkowano środki w wysokości 28.378.234,84 zł, na zadania zlecone 15.219.603,04 zł, na zadania realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Bydgoskim 110.868,71 zł oraz Wojewodą Kujawsko-Pomorskim 2.000,00 zł.

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 powyższą kwotę składają się środki z innych źródeł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.840.965,00 zł oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.694.462,37 zł. Planowane rozchody budżetu gminy w wysokości 2.678.965,00 zł w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w 100,00 %. Zostały one przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek z lat poprzednich.

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. Na koniec 2019 roku wystąpiły również zobowiązania wymagalne w kwocie 10.999,45 zł. Zobowiązania te posiadał Zakład Komunalny. 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. Kwestia nakładania przez MWiK dodatkowych opłat jest przedmiotem uzgodnień prowadzonych przez Gminy współpracujące ze Spółką.

Wykonanie budżetu analizowano na podstawie przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania za wykonania budżetu za 2019 roku wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sicienko, a także sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych:

- ❖ Rb 27S
- ❖ Rb 28S
- ❖ Rb NDS
- ❖ Rb 30S
- ❖ Rb 50
- ❖ Rb 27 ZZ
- ❖ Rb Z
- ❖ Rb UZ
- ❖ Rb N
- ❖ Rb ST
- ❖ Rb PDP.

Wartość środków trwałych stanowiących mienie komunalne Gminy Sicienko według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowi kwotę 98.626.893,50 zł i obejmuje mienie będące w użytkowaniu i ujęte w ewidencji księgowej wszystkich jednostek budżetowych zakładu budżetowego i samorządowych instytucji kultury. Ponadto Gmina Sicienko jest również właścicielem pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Gmina posiada również 10 akcji Portu Lotniczego Bydgoszcz S.A o wartości 420,00 zł. Ustalono również, że Gmina Sicienko jest właścicielem gruntów

o powierzchni 508.2206 ha, a także użytkownikiem wieczystym gruntów o powierzchni 26.5733 ha. Ponadto Gmina włada na zasadach samoistnego posiadania gruntami o powierzchni 432.7680 ha oraz posiada w użytkowaniu 0.8418 ha gruntów. Informacja o stanie mienia wypełnia postanowienia zawarte w art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna dokonała również analizy sprawozdań finansowych za 2019 rok. Ustalono, że bilans z wykonania budżetu Gminy Sicienko sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 6.830.950,92 zł. Stan środków pieniężnych na rachunku budżetu na koniec 2019 roku wynosił 6.554.499,02 zł, co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb ST. Zadłużenie gminy z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek wynosiło 3.234.800,00 zł. Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb Z.

Bilans jednostki budżetowej obejmujący również dane zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 72.398.401,93 zł. Zgodnie z bilansem wynik finansowy netto pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych wynosił 14.829.320,22 zł i jest zgodny z danymi wynikającymi z rachunku zysków i strat. Fundusz jednostek na koniec roku wynosi 68.098.025,94 zł i jest zgodny ze stanem wynikającym z zestawienia zmian funduszu.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 20/S/2020 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 21 kwietnia 2020 roku. Analizując powyższą uchwałę Komisja zapoznała się ze wskazanymi uwagami do sprawozdania. Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna przychyliła się do opinii RIO w Bydgoszczy o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Komisja Rewizyjna dokonała również kontroli postępowań przetargowych na „Odbieranie odpadów komunalnych z terenu Gminy Sicienko w latach 2020 – 2021”. Zapoznała się z przebiegiem dwu postępowań. Pierwszy przetarg nieograniczony przeprowadzony został w lipcu 2019 r. Zadanie podzielono na trzy części: 1. Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Wojnowie, 2. Odbiór odpadów z budynków użyteczności publicznej, 3. Sprzątanie wiat przystankowych na terenie gminy Sicienko. W postępowaniu wpłynęły dwie oferty. Ich otwarcie nastąpiło 10.09.2019 r. Obie przekraczały kwotę, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zamówienia, w związku z tym zgodnie z art. 93 § 1 ust. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych postępowanie unieważniono. W październiku 2019 r. przeprowadzono kolejne postępowanie przetargowe. Wpłynęły w nim dwie oferty, a ich otwarcie nastąpiło 14 listopada 2019 r. Postępowanie dla zadania 2 unieważniono, ze względu na to, że kwota przekraczała możliwości finansowe zamawiającego. W dniu 18.12.2019 r. wybrany do podpisania umowy oferent złożył osobiście oświadczenie o odstąpieniu od podpisania umów dla zadania 1 i 3. W związku z tym wystąpiono do oferenta nr 1 o przedłużenie okresu związania ofertą o kolejne 60 dni. Ostatecznie umowa została zawarta w dniu 30.12.2019 r. 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.



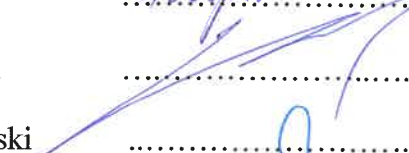


Komisja rekomenduje, by w postępowaniach, których wartość szacunkowa przekracza 1 mln zł Gmina stosowała maksymalne procentowe stawki wadium wynikające z przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Komisja nie wnosi innych uwag w zakresie prowadzonej procedury przetargowej.

Analizując powyższe dokumenty oraz w oparciu o przeprowadzoną kontrolę Komisja Rewizyjna stwierdza, że realizacja budżetu odbywała się zgodnie z planem. Przyjęte do realizacji zadania zostały wykonane z zachowaniem zasad gospodarności. W trakcie realizacji budżetu stosowane były obowiązujące przepisy prawa.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej odzwierciedlonym w przyjętym wniosku, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Sicienko za 2019 rok i wystąpienia do Rady Gminy w Sicienku z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2019 rok.

Podpisy Komisji:

1. Iwona Klátecka

2. Ewa Ruprik

3. Jacek Karolczak

4. Mariusz Stężewski

Sicienko, dn. 30.06.2020 r.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko**


Iwona Klátecka

