

PROTOKÓŁ NR 17/21
posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 27 maja 2021 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 Lewandowsk* – Skarbnik Gminy
2. *Krzysztof Kula* – Kierownik Referatu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Gminy w Sicienku

Lista obecności radnych stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Tematyka.

1. Omówienie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Sicienka za 2020 rok:
 - a) kontrola postępowań przetargowych na zadanie pn: „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łukowiec od km 0+000 do km 1+217”;
 - b) przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2020 rok.
2. Opracowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Sicienka za 2020 rok.
3. Wolne wnioski.

Ad.1.

a) Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę postępowań przetargowych na zadanie pn: „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łukowiec od km. 0+000 do km 1+217”. Proces przeprowadzania procedury przetargowej omówił *Krzysztof Kula* – Kierownik Referatu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Gminy w Sicienku. Poinformował, że w 2015 r. mieszkańcy na Zebraniu Wiejskim Sołectwa Łukowiec przeznaczili część środków z funduszu sołectkiego na opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę tej drogi. Wniosek został przyjęty do budżetu. Całe zadanie realizowane było w latach 2016-2020. Autor dokumentacji technicznej został wyłoniony w zapytaniu ofertowym. Była to firma Doradztwo i projektowanie drogowe *Kazimierz Chojnacki* z Bydgoszczy. Koszt dokumentacji łącznie z mapą do celów projektowych wyniósł 9.950,09 zł. Problemy pojawiły się w momencie złożenia wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Droga była mocno porośnięta drzewami, a projekt zaczął nakładać przeróżne obowiązki badawcze. Decyzja środowiskowa

została wydana dopiero 27.07.2017 r. Postępowanie środowiskowe trwało więc ponad rok i zakończyło się decyzją, w której Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska stwierdził, że brak jest potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko. Bez decyzji środowiskowej nie można było ustalić decyzji lokalizacyjnej. Dlatego dopiero po uprawomocnieniu się decyzji środowiskowej został złożony wniosek o wydanie decyzji lokalizacyjnej. Taka decyzja została wydana 12.10.2017 r. W dniu 11 stycznia 2018 roku Starosta Bydgoski wydał decyzję o pozwoleniu na budowę. W 2018 r. nie było środków w budżecie na finansowanie tej drogi, stąd żadne działania nie były podejmowane. Zakładano, że jeżeli pojawią się środki zewnętrzne, to po ich pozyskaniu będzie można przystąpić do realizacji inwestycji. Taka możliwość pojawiła się w 2019 r. i wówczas wyłoniony został w przetargu nieograniczonym, zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, wykonawca robót budowlanych. Umowa na wykonanie robót budowlanych została podpisana w dniu 18.12.2019 r. Natomiast 24.12.2019 r. Gmina podpisała umowę z Inspektorem nadzoru inwestorskiego. 2 kwietnia 2020 r. przekazano plac budowy i wykonawca przystąpił do realizacji robót, a odbiór robót nastąpił już 6 sierpnia 2020 r. Inspektor nadzoru budowlanego po sprawdzeniu przyjął drogę i przekazał do użytkowania.

Koszt całkowity wg danych księgowych wyniósł 612.383,16 zł. Z czego projekt techniczny kosztował 6.088,50 zł, mapa do celów projektowych – 3.851,59 zł, tj. razem 9.950,09 zł (w tym 7 tys. zł z funduszu sołeckiego). To był wydatek w roku 2016. W latach 2017-2019 wydatków nie było. Natomiast wartość inwestycji w roku 2020 stanowi kwotę 602.433,07 zł, z tego wartość robót budowlanych – 593.749,27 zł, koszty nadzoru inwestorskiego – 7.995,00 zł oraz koszt tablicy pamiątkowej na okoliczność dofinansowania inwestycji ze środków Funduszu Dróg Samorządowych – 688,80 zł. Inwestycja współfinansowana była ze środków Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych, z którego na ten cel Gmina ostatecznie pozyskała kwotę 301.216,00 zł, tj. 49,2% wszystkich kosztów.

Radny *Jacek Karolczak* zwrócił się z pytaniem o przebieg odbioru drogi.

Kierownik Referatu IR poinformował, że komisja odbiorowa w swoim protokole nie wniosła uwag co do jakości i sposobu wykonania drogi. Gwarancja jest 3-letnia z uwagi na to, że jest to droga wykonana w technologii podwójnego powierzchniowego utrwalania nawierzchni.

Wójt Gminy dodał, że jest to raczej ostatnia droga wykonana taką technologią. Po analizach można wysnuć wnioski, że droga jaką wykonano np. w Słupowie, tj. z nawierzchnią bitumiczną szerokości 5 m bez utwardzanych poboczy, jest nieco droższa, ale z punktu widzenia eksploatacyjnego w skali roku wydaje się, że jest to najtańsze rozwiązanie.

Kierownik Referatu IR poinformował, że sprawdzane były różne warianty kosztorysów co do technologii, szerokości drogi, jej jakości. Po analizie tych dokumentów uznano, że powierzchniowe utrwalanie nawierzchni musi być wykonane przez dobrego wykonawcę, w dobrych warunkach atmosferycznych, odpowiedniej temperaturze, by nawierzchnia się związała. Nie jest to jednak nawierzchnia stabilna. W związku z tym lepiej odejść od tej technologii. Na drogach typowo lokalnych przewiduje się zastosowanie takiego wariantu, by wykonywać drogi o szerokości 5 m z poboczami gruntowymi i nawierzchnią 3+3, czyli 6 cm asfaltu. Tymczasem przy powierzchniowym utrwaleniu, masy asfaltowej w formie grysów zlepionych emulsją jest ok. 1,5 cm, jednak przy bardzo dobrym wykonaniu.

Radny *Jacek Karolczak* zwrócił uwagę, że w momencie powstawania w tym terenie jakiegś zabudowy, do której będzie dojeżdżał ciężki sprzęt, droga może szybko ulec degradacji.

Wójt Gminy zwrócił uwagę, że ten typ drogi jest wrażliwy na warunki pogodowe i są miejsca, gdzie ta nawierzchnia się rozsypuje.

Kierownik Referatu IR poinformował, że po roku czasu droga wygląda dobrze, mimo że rolnicy mają duży i ciężki sprzęt. W Łukowcu jest też kopalnia torfu i przejeżdżają tamtędy łódki z ziemią. Droga się trzyma. Zwrócił uwagę, że mowa jest o drodze długości 1200 m za kwotę nieco ponad 600 tys. zł. Może to wskazywać, że taka nawierzchnia nie jest zbyt trwała.

Radny Jacek Karolczak zwrócił się z pytaniem, czy wykonywano też dla tej drogi kosztorys w opcji z warstwą bitumiczną.

Kierownik Referatu IR wyjaśnił, że droga od razu projektowana była w technologii podwójnego powierzchniowego utrwalenia nawierzchni. Analizowano, czy ewentualnie zmienić tę technikę, ponieważ projekt był wykonany w 2016 r., jednak uznano, że to droga lokalna, służy głównie mieszkającym tam rolnikom, to droga dojazdowa. Od strony Koronowa nie jest budowana i remontowana, nie jest to więc droga przelotowa. Gmina też musiała zapewnić finansowanie. Przy zmianie technologii koszt byłby większy.

Wójt Gminy zwrócił uwagę, że mieszkańcy cieszą się z takiej drogi. Firma sprawnie i dobrze wykonała tą budowę, zagospodarowano zielenią pobocza. Odbiór miał miejsce z udziałem sołtysa i radnego, którzy nie zgłosili uwag.

Komisja nie wniosła uwag w zakresie realizowanej inwestycji.

b) Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Sicienko za 2020 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 28/2021 Wójta Gminy Sicienko z dnia 26 marca 2021 roku. Planowane w 2020 roku dochody w wysokości 61.775.139,88 zł zrealizowane zostały w kwocie 66.397.426,93 zł, co stanowi 107,48 % przewidywanych wpływów. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 11.147.327,52 zł, tj. 174,79 % planowanych wpływów. Wyższe wykonanie wynika z otrzymanych, a nie ujętych w planie środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 6.590.702,46 zł, przeznaczonych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach 2021-2022. Dochody bieżące wykonane zostały w wysokości 55.250.099,41 zł, co stanowi 99,73 % planu.

Uzyskane w okresie sprawozdawczym dochody pochodziły z następujących źródeł:

- dochody własne 23.294.910,75 zł, co stanowi 35,00 % dochodów ogółem,
- subwencja ogólna 12.362.193,00 zł, tj. 19,00 %,
- dotacje celowe i środki z Unii Europejskiej 30.740.323,18 zł, co stanowi 46,00 %.

W okresie sprawozdawczym Wójt Gminy zastosował ulgi w oparciu o ustawę Ordynacja Podatkowa i rozłożył na raty należności z tytułu podatków w łącznej wysokości 16.925,00 zł. Kwota umorzonych w 2020 roku zobowiązań z tytułu podatków oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami wynosiła łącznie 40.971,71 zł. tj. około 0,06 % osiągniętych dochodów. Umorzenia związane były z trudną sytuacją finansową podatników oraz zdarzeniami losowymi.

Utracone dochody na skutek obniżenia górnych stawek podatków i opłat lokalnych oraz z tytułu wprowadzonych Uchwałą Rady Gminy ulg i zwolnień za 2020 rok wynoszą łącznie 1.993.395,24 zł, co stanowi 3,00 % ogółu uzyskanych dochodów.

Na 31 grudnia 2020 roku z tytułu dochodów gminy figurują zaległości wymagalne w kwocie 3.442.975,26 zł, co stanowi 5,57 % osiągniętych wpływów. W 2020 r. w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 Wójt Gminy podjął decyzję, że ograniczona zostanie egzekucja zaległości. Egzekucje zostały wstrzymane i upomnienia były wystawiane tylko raz na koniec roku, by też nie generować kosztów tych upomnień. Dotyczyło to podatku rolnego, od nieruchomości, również w niewielkim stopniu podatku od transportu oraz za odpady, gdzie są zaległości. Za ubiegły rok system się nie domknął. Dodała, że umowa na odbiór i utylizację odpadów obowiązuje do końca bieżącego roku. Do połowy czerwca zostanie przeprowadzony przetarg na kolejny okres.

Radny *Jacek Karolczak* zwrócił uwagę, że z posiadanych przez niego informacji wynika, że utrzymanie obecnych stawek jest nierealne.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że przetarg zostanie ogłoszony wcześniej po to właśnie, by w przypadku zbyt wysokiej oferty, móc go ponowić.

Radny *Jacek Karolczak* zwrócił uwagę, że obecnie obowiązująca stawka za odpady w gminie Sicienko wynosi 21,50 zł, tymczasem po przetargach w innych gminach oscyluje ona wokół 35 zł. Zgodnie z obowiązującymi przepisami gminy nie mogą dokładać do gospodarki odpadami, to mieszkańcy muszą zapłacić za ten system odbioru.

Skarbnik Gminy poinformowała, że rozważana jest zmiana tego zapisu. Istnieje jednak obawa, że wówczas pojawi się nacisk na gminy ze strony mieszkańców, by to gminy w większości finansowały gospodarkę odpadami komunalnymi.

Radny *Jacek Karolczak* zauważył, że w takim wypadku trzeba będzie to zbilansować np. zwiększając podatek od nieruchomości.

Skarbnik Gminy poinformowała, że planowane wydatki w 2020 roku wynosiły 66.876.145,82 zł. W trakcie realizacji budżetu wydatkowano kwotę 62.501.843,01 zł, co stanowi 93,46 % przewidywanych środków. Zadania ujęte w budżecie gminy zrealizowane były zgodnie z planem, jednak w związku z ograniczeniami spowodowanymi pandemią COVID-19 nie wszystkie mogły być w pełni zrealizowane. 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 2020 roku planowane były środki w wysokości 14.597.858,38 zł, pochodzące z dochodów własnych gminy, dotacji z budżetu państwa oraz z innych jednostek samorządu terytorialnego, środków unijnych, a także z Funduszu Dróg Samorządowych i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 13.997.948,14 zł, tj. 95,89 % planu.

Na realizację zadań bieżących planowane były wydatki w wysokości 52.278.287,44 zł, które zrealizowano w kwocie 48.503.894,87 zł, co stanowi 92,78 % planu.

Na koniec 2020 roku planowany był deficyt budżetowy w kwocie 5.101.005,94 zł. Ostatecznie rok 2020 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 3.895.583,92 zł. Ogólna kwota środków do dyspozycji na koniec 2020 roku wynosi 9.154.506,64 zł, w tym z tytułu dotacji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację w 2021 roku zadań inwestycyjnych 2.756.122,78 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 6.746.204,54 zł i stanowi nadwyżkę operacyjną.

Planowane na 2020 rok przychody budżetu gminy w wysokości 7.065.333,94 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały w kwocie 10.910.624,12 zł, co stanowi 154,42 % planu.

Na 31 grudnia 2020 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 6.494.800,00 zł. Kwota ta stanowi 9,78 % osiągniętych dochodów. Powyższe zadłużenie wynika z zaciągniętej pożyczki długoterminowej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację inwestycji, a także zaciągniętych kredytów bankowych na spłatę pożyczek i kredytów w latach poprzednich.

Uchwałą Nr 8/S/2021 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 12 kwietnia 2021 roku przedłożone sprawozdanie wraz z informacją o stanie mienie zostało zaopiniowane pozytywnie. Członkowie Komisji Rewizyjnej otrzymali również tą uchwałę, jak i bilanse.

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.

Skarbnik podała dane porównawcze w udziałach w PIT i CIT dla roku 2019 i 2020, tzw. roku COVID. Odnosząc się do kwestii podatku od środków transportowych poinformowała, że powoli wpływy zbliżają się do poziomu tych z 2018 r. dla ilości pojazdów. Sukcesem było sporządzenie umowy, dzięki której jeden przedsiębiorca założył siedzibę firmy transportowej w gminie Sicienko i przeniósł do Gminy 9 autokarów.

Radny *Jacek Karolczak* złożył prośbę o przygotowanie tabeli wykazującej wysokość naliczenia podatku od środków transportowych w okresie ostatnich 5 lat wraz z faktycznym wpływem, również wykorzystanie samochodów prywatnych do wyjazdów służbowych, pobieranie tzw. kilometrówki, w ostatnich 5 latach. Takie dane mogą wykazać, że np. bardziej opłaca się kupić służbowy samochód, niż wypłacać pracownikom kilometrówkę. Kolejną rzeczą jest wartość kwotowa i przedmiotowa inwestycji, dotacji oraz innych środków realizowanych, wydatkowanych na terenie wsi Sicienko lub przeznaczonych do beneficjentów rezydujących na terenie wsi Sicienko w ostatnich 5 latach, ze wskazaniem, jaki stanowiły % na tle całej gminy. Funkcjonuje opinia, że większość środków jest inwestowana w Sicienko, a inne wioski nic nie dostają.

Skarbnik Gminy zwróciła uwagę, że Sołectwa mają do dyspozycji spory fundusz sołecki. Na kolejny rok będzie zapewne, ze względu na wysokość otrzymywanych przez Gminę dotacji, jeszcze wyższy. Mieszkańcy mogą przeznaczać te środki na ciekawe i fajne inwestycje. Często jednak wolą je poświęcić na spotkania integracyjne lub inne drobne rzeczy.

Radny *Jacek Karolczak* poinformował, że na Zebraniach Wiejskich w swoim Sołectwie sugeruje, by środki z funduszu były przeznaczone tylko na jedną imprezę – Dzień Dziecka, podczas którego wszystkie zabawy są dla dzieci bezpłatne.

Skarbnik Gminy zwróciła uwagę, że są opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej i Najwyższej Izby Kontroli, które wskazują, że w ramach funduszu sołeckiego nie można organizować tego typu imprez. Jest na to corocznie zwracana uwaga, jednak zawsze pojawia się to w zadaniach. Poinformowała, że odpowiedź na zagadnienia radnego zostanie przygotowana na Komisję przed Sesją czerwcową.

Ad.2.

Na podstawie przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2020 rok oraz przeprowadzonej kontroli postępowań przetargowych na zadanie pn: „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łukowiec od km 0+000 do km 1+217” Komisja Rewizyjna opracowała opinię o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2020 rok.


Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej poddała pod głosowanie projekt uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2020 rok wraz z opinią Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2020 rok stanowiącą załącznik do uchwały.

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

UCHWAŁA NR 2/21 KOMISJI REWIZYJNEJ W SPRAWIE WNIOSKU O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM DLA WÓJTA GMINY SICIENKO ZA 2020 ROK WRAZ Z OPINIĄ O WYKONANIU BUDŻETU GMINY SICIENKO ZA 2020 ROK STANOWI ZAŁĄCZNIK NR 3 DO NINIEJSZEGO PROTOKOŁU.

Uchwała Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2020 rok wraz z opinią Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2020 rok stanowiącą załącznik do uchwały zostanie przekazana przez Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej Przewodniczącemu Rady Gminy w celu niezwłocznego przekazania Radzie Gminy Sicienko.

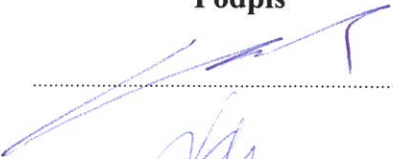
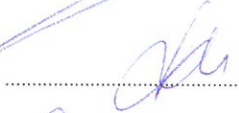
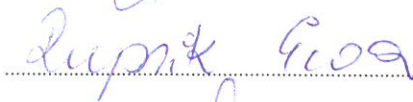
Na tym protokół zakończono
Protokołowała Katarzyna Batka



Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej


Iwona Klátecka

**Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej
w dniu 27 maja 2021 roku**

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