

Załącznik nr 3
do protokołu

**Uchwałą Nr 2/21
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko
z dnia 27 maja 2021 roku**

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2020 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 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku, poz. 713, poz. 1378), art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku, poz.305) 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 2020 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 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sicienko, sprawozdania finansowego za 2020 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 2020 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 Klatecka

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 2/21
Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2020 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienko na posiedzeniu w dniu 27.05.2021 roku rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Sicienko z wykonania budżetu Gminy Sicienko za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sicienko, sprawozdania finansowe za 2020 rok zawierające: bilans z wykonania budżetu jst, łączny bilans jednostek i zakładu budżetowego, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego oraz informację dodatkową. Komisja zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 12 kwietnia 2021 roku oraz wysłuchała ustnych wyjaśnień przedstawicieli Wójta Gminy, a następnie stwierdziła, co następuje:

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.

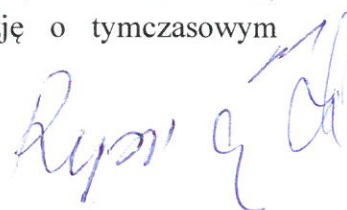
Uzyskane w okresie sprawozdawczym dochody pochodziły z następujących źródeł:

- 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. Ustalono, że w roku 2020, w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 podjęto decyzję o tymczasowym



ograniczeniu egzekucji zaległości z tytułu podatków i opłat. Mając jednak na uwadze prawidłową ściągalsność zaległości wystawiono łącznie 2453 upomnienia, z czego 1491 dotyczyło łączonego zobowiązania z tytułu podatków, a 962 dotyczyły opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W zakresie zaległości z dochodów wynikających z umów cywilnoprawnych na najem oraz dzierżawę gruntów wystawiono 27 wezwań do zapłaty. W 2020 roku skierowano 8 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 2020 roku wynosi 110.377,53 zł.

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.

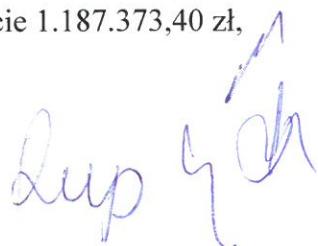
Na realizację zadań bieżących planowane były wydatki w wysokości 52.278.287,44 zł, które zrealizowano w kwocie 48.503.894,87 zł, co stanowi 92,78 % planu. Z powyższej kwoty na zadania własne wydatkowano środki w wysokości 30.364.716,91 zł, na zadania zlecone 18.046.436,45 zł, na zadania realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Bydgoskim 90.741,51 zł oraz Wojewodą Kujawsko-Pomorskim 2.000,00 zł.

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.

Zrealizowane dochody bieżące wyniosły 55.250.099,41 zł, natomiast wydatki bieżące 48.503.894,87 zł. Różnica w wysokości 6.746.204,54 zł 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 powyższą kwotę składają się:

- kredyt długoterminowy w wysokości 5.224.328,00 zł,
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikające z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych w kwocie 1.187.373,40 zł,



- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 856.462,37 zł,

- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 3.642.460,35 zł.

Planowane rozchody budżetu gminy w wysokości 1.964.328,00 zł w okresie sprawozdawczym wykonano w pełnej wysokości i przeznaczono na spłatę kredytów i pożyczek z lat poprzednich.

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. Na koniec 2020 roku wystąpiły również zobowiązania wymagalne w kwocie 10.999,45 zł. Zobowiązania te posiada Zakład Komunalny. Wynikają 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 Gminę współpracującą ze Spółką.

Wykonanie budżetu analizowano na podstawie przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania za wykonania budżetu za 2020 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 2020 roku stanowi kwotę 104.235.511,29 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 509.7891 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 2020 rok. Ustalono, że bilans z wykonania budżetu Gminy Sicienko sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 13.804.011,54 zł. Stan środków pieniężnych na rachunku budżetu na koniec 2020 roku wynosił 13.304.578,20 zł, co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb ST. Zadłużenie gminy z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek wynosiło 6.494.800,00 zł. Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb Z.

Bilans jednostki budżetowej obejmujący również dane zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 82.620.183,89 zł. Zgodnie z bilansem wynik finansowy netto pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych wynosił 16.361.271,11 zł i jest zgodny z danymi wynikającymi z rachunku zysków i strat. Fundusz jednostek na koniec roku wynosi 77.694.949,12 zł i jest zgodny ze stanem wynikającym z zestawienia zmian funduszu.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 8/S/2021 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 12 kwietnia 2021 roku. Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna przychyliła się do opinii RIO w Bydgoszczy o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Komisja Rewizyjna dokonała kontroli wydatków w zakresie inwestycji pn: „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łukowiec od km. 0+000 do km 1+217”. Komisja analizowała sposób wyboru oferty na realizację zadania, przebieg realizacji zadania, zgodność poniesionych kosztów z przedstawionymi ofertami.

Ustalono, że całe zadanie realizowane było w okresie 2016-2020 r. Koszt całkowity wg danych księgowych wyniósł 612.383,16 zł.

Dokumentacja techniczna na przebudowę drogi została opracowana w roku 2016 przez firmę Doradztwo i projektowanie drogowe Kazimierz Chojnacki z Bydgoszczy, a jej koszt łącznie z mapą do celów projektowych wyniósł 9.950,09 zł. W dniu 11 stycznia 2018 roku Starosta Bydgoski wydał decyzję o pozwoleniu na budowę. Wykonawca robót budowlanych został wyłoniony w przetargu nieograniczonym zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych w roku 2019, umowa na wykonanie robót budowlanych została podpisana w dniu 18.12.2019 r.

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 pozyskała kwotę 301.216,00 zł tj. 49,2% wszystkich kosztów.

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag w zakresie przeprowadzonej inwestycji.

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 2020 rok i wystąpienia do Rady Gminy w Sicienku z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2020 rok.

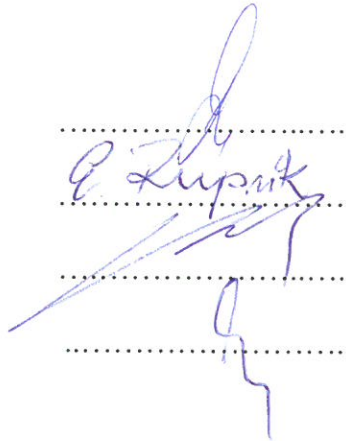
Podpisy Komisji:

1. Iwona Klatecka

2. Ewa Ruprik

3. Jacek Karolczak

4. Mariusz Stężewski



.....
.....
.....
.....

Sicienko, dn. 27.05.2021 r.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Sicienko**



Iwona Klatecka

