

PROTOKÓŁ NR 27/23
posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 18 maja 2023 roku

Obecni:

Komisja Rewizyjna

1. *Iwona Klatecka* – Przewodnicząca Komisji
2. *Jacek Karolczak* – członek Komisji
3. *Mariusz Stężewski* – członek Komisji

Pracownicy Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych gminy

1. *Anna Lewandowska* – 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 2022 rok:
 - a) kontrola wydatków w zakresie inwestycji pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej na części ul. Szlacheckiej, ul. Magnackiej, ul. Słowiańskiej i ul. Królowej Marysieńki w miejscowości Dąbrówka Nowa”;
 - b) przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2022 rok.
2. Opracowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Sicienka za 2022 rok.
3. Wolne wnioski.

Ad.1.

a) Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę postępowania przetargowego, wydatków i realizacji inwestycji pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej na części ul. Szlacheckiej, ul. Magnackiej, ul. Słowiańskiej i ul. Królowej Marysieńki w miejscowości Dąbrówka Nowa”. Zadanie to omówił *Krzysztof Kula* – Kierownik Referatu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Gminy w Sicienku. Przypomniał, że od 2017 r. w Gminie realizowany jest projekt „Rozwój infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej na terenie gminy Sicienka” dofinansowywany w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko ze środków Unii Europejskiej. Pierwotnie zakładał on, że wybudowane zostanie ok. 24 km sieci kanalizacyjnej, a wartość kontraktowa projektu wyniesie ok. 22 mln zł, z czego 11,5 mln zł to środki Unii Europejskiej. Jednak w wyniku różnych oszczędności po przetargowych dla poszczególnych etapów zadania okazało się, że nie pozwoli to na wykorzystanie całej wysokości przyznanej dotacji. Pozostałoby ok. 2,5 mln zł. By tę dotację wykorzystać w 100 % należało przygotować nowy projekt na kwotę ok. 5 mln zł. W innym przypadku, trzeba byłoby te środki zwrócić.

Postanowiono opracować projekt rezerwowy, jednak nie było gwarancji, że Narodowy Funduszu Ochrony Środowiska w Warszawie wyrazi zgodę na aneksowanie umowy. Prowadzono rozmowy i negocjacje. Na te potrzeby w budżecie gminy w sierpniu 2020 r. Rada Gminy przyjęła zadanie „Rozwój infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej na terenie gminie Sicienko – etap II”. Rozszerzenie działań dotyczyło tych miejscowości, w których kanalizacja była budowana, by spełnić określone wymagania. Dotyczyło to Kruszyna, Osówca, Dąbrówki Nowej. Negocjacje trwały długo. Ostatecznie aneks do umowy z POIiŚ podpisany został 22.02.2022 r. Rozszerzał umowę o 6 kolejnych zadań, 4 kanalizacyjne i 2 wodociągowe. Kierownik omówił przebieg inwestycji realizowanej w Dąbrówce Nowej. Poinformował, że zadanie realizowane było w latach 2020-2022. Dokumentacja techniczna na budowę kanalizacji sanitarnej w rejonie części ul. Szlacheckiej, ulicy Magnackiej, Słowiańskiej i Królowej Marysieńki w Dąbrówce Nowej z włączeniem do istniejącej kanalizacji w ul. Szlacheckiej oraz z wykonaniem przykanalików do granicy nieruchomości została opracowana w roku 2020/2021 przez firmę „APIS” Autorska Pracownia Inżynierii Sanitarnej Grzegorz Rodziewicz z Piły a jej koszt łącznie z mapą do celów projektowych wyniósł 23.370,00 zł. Na wniosek Gminy, Starosta Bydgoski w dniu 15 listopada 2021 roku udzielił pozwolenia na budowę. Wykonawca robót budowlanych został wyłoniony w postępowaniu przetargowym prowadzonym w trybie podstawowym o jakim stanowi art. 275 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych. Postępowanie przetargowe oznaczone było numerem postępowania: IR.271.15.2022. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 18 marca 2022 roku. Spośród 5 złożonych ofert za najkorzystniejszą została uznana oferta złożona przez firmę WIMAR Sp z.o.o z Koronowa, z którą w dniu 13 kwietnia 2022 r. została podpisana umowa na wykonanie robót.

W podobny trybie spośród czterech złożonych ofert został wyłoniony wykonawca nadzoru inwestorskiego. Umowa na pełnienie nadzoru została podpisana w dniu 10 maja 2022 r. z firmą „PROJ-SANIT” Piotr Boczan ze Ślesina.

Wartość inwestycji w roku 2022 stanowi kwotę 2.427.336,15 zł, w tym:

- wartość robót budowlanych – 2.398.500,00 zł,
- koszty nadzoru inwestorskiego – 14.700,96 zł,
- koszt tablicy pamiątkowej – 353,67 zł,
- opłata przyłączeniowa - 699,48 zł,
- koszt MAO i JRP - 13.082,04 zł.

Poniesione koszty zgodne są z ofertami przetargowymi i zawartymi umowami na wykonanie robót i sprawowanie nadzoru inwestorskiego. Inwestycja współfinansowana była ze środków Unii Europejskiej w ramach POIiŚ na lata 2014-2020, z którego na realizację tego zadania Gmina pozyskała kwotę 1.134.987,77 zł.

Całkowita wartość zakończonej inwestycji stanowi kwotę 2.450.706,15 zł, w tym:

- środki własne gminy – 1.315.718,38 zł, z której odzyskano część podatku VAT w kwocie 437.212,95 zł.
- dofinansowanie ze środków UE – 1.134.987,77 zł,

Po odliczeniach należnego VAT-u koszt całkowity wg danych księgowych wyniósł 2.013.493,20 zł.

25 listopada 2022 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Bydgoszczy potwierdził przyjęcie obiektu budowlanego do użytkowania.

Tym samym udało się wykorzystać całą kwotę dofinansowania.

Kierownik przedstawił problemy wykonawcy z bardzo wysokim poziomem wód gruntowych. Wykopy były zalewane i trzeba było budować dodatkowe odwodnienia, by móc prowadzić prace.

W sumie w ramach Programu POIiŚ za ponad 24 mln zł wykonane zostało 31 km kanalizacji sanitarnej (więcej niż do tej pory było na terenie Gminy), do tego kilkaset przykanalików, studni. Teraz trwa akcja promocyjna, by mieszkańcy przyłączali się do kanalizacji, by osiągnąć

efekt ekologiczny. W sumie przyłączyć powinno się 1912 LRM. Jest to też dla mieszkańców tańsze w użytkowaniu niż szamba. Należy też zaznaczyć, że drogi będą budowane teraz tam, gdzie infrastruktura będzie w pełni wykorzystana. Trudno bowiem inwestować w miejscu, gdzie za chwilę ktoś zacznie rozkopywać drogę, by przyłączyć się do sieci kanalizacyjnej. Zwrócił uwagę, że ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków jednoznacznie stanowi, że w ciągu roku od wybudowania kanalizacji mieszkaniec jest zobowiązany przyłączyć się do sieci. Wójt może nawet nałożyć karę na tych nie stosujących się do zapisów ustawy, jednak tego nie robi, a zachęca do przyłączenia się do kanalizacji.

Komisja nie wniosła uwag w zakresie realizowanej inwestycji.

b) Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Sicienko za 2022 rok przedstawiła *Skarbnik Gminy*. Poinformowała, że sprawozdanie wraz informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sicienko zostało przekazane Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zarządzeniem Nr 39/2023 Wójta Gminy Sicienko z dnia 27 marca 2023 roku. Planowane w 2022 roku dochody w wysokości 78.879.935,09 zł zrealizowane zostały w kwocie 78.589.843,53 zł, co stanowi 99,63 % przewidywanych wpływów. Dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 10.980.395,44 zł, tj. 103,31 % planowanych wpływów. Natomiast dochody bieżące wykonane zostały w wysokości 67.609.448,09 zł, co stanowi 99,06 % planu.

Uzyskane w okresie sprawozdawczym dochody pochodziły z następujących źródeł:

- dochody własne 33.537.593,69 zł, co stanowi 42,67 % dochodów ogółem,
- subwencja ogólna 14.005.044,00 zł, tj. 17,82 %,
- dotacje celowe i środki z Unii Europejskiej 31.047.205,84 zł, co stanowi 39,51 %

(w tym dodatek węglowy i pomoc obywatelom Ukrainy).

W okresie sprawozdawczym Wójt Gminy zastosował ulgi w oparciu o ustawę Ordynacja podatkowa i rozłożył na raty należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami w wysokości 2.197,19 zł oraz należności z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 3.133,00 zł. Kwota umorzonych w 2022 roku zobowiązań z tytułu podatków i opłat wraz z odsetkami wynosiła łącznie 13.060,16 zł, tj. około 0,02 % osiągniętych dochodów. Umorzenia związane były z trudną sytuacją finansową podatników.

Utracone dochody na skutek obniżenia górnych stawek podatków i opłat lokalnych oraz z tytułu wprowadzonych Uchwałą Rady Gminy ulg i zwolnień za 2022 rok wynoszą łącznie 2.078.888,87 zł, co stanowi 2,64 % ogółu uzyskanych dochodów.

Na 31 grudnia 2022 roku z tytułu dochodów gminy figurują należności wymagalne w kwocie 2.882.418,17 zł, co stanowi 3,67 % osiągniętych wpływów.

Mając na uwadze prawidłową ściągalność należności wystawiono łącznie 2297 upomnień, z czego 1467 dotyczyło łącznego zobowiązania z tytułu różnych podatków, a 830 dotyczyło opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Planowane wydatki w 2022 roku wynosiły 89.809.108,37 zł. W trakcie realizacji budżetu wydatkowano kwotę 80.903.778,96 zł, co stanowi 90,08 % przewidywanych środków. Zadania ujęte w budżecie gminy zrealizowane były zgodnie z planem. Zabezpieczono również potrzeby w zakresie realizacji zadań nałożonych na gminy przez ustawy.

Na realizację wydatków majątkowych w 2022 roku planowane były środki w wysokości 27.468.655,32 zł, pochodzące z dochodów własnych gminy, kredytu, budżetu UE, Lasów Państwowych, RFRD, RFIL oraz RF Polski Ład. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 24.255.910,29 zł, tj. 88,30 % planu.

Natomiast na realizację zadań bieżących planowane były wydatki w wysokości 62.340.453,05 zł, które zrealizowano w kwocie 56.647.868,67 zł, co stanowi 90,87 % planu.

Z powyższej kwoty na zadania własne wydatkowano środki w wysokości 44.675.287,00 zł, na zadania zlecone 11.789.351,21 zł, na zadania realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Bydgoskim 181.230,46 zł oraz Wojewodą Kujawsko-Pomorskim 2.000,00 zł.

Na koniec 2022 roku planowany był deficyt budżetowy w kwocie 10.929.173,28 zł. Ostatecznie rok 2022 zamknął się deficytem w wysokości 2.313.935,43 zł, który pokryty został środkami z kredytu bankowego w kwocie 443.698,43 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 1.870.237,00 zł. Ogólna kwota środków do dyspozycji na koniec 2022 roku wynosiła 17.591.914,38 zł, w tym z tytułu dotacji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 3.280.197,50 zł oraz 297.818,00 zł z RFRD na realizację w 2022 roku zadań inwestycyjnych.

W 2022 roku gmina osiągnęła 10.961.579,42 zł nadwyżki operacyjnej, która stanowi dodatnią różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Planowane na 2022 rok przychody budżetu gminy w wysokości 13.120.755,28 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowane zostały w kwocie 19.783.496,38 zł, co stanowi 150,78 % planu. Na powyższą kwotę składają się:

- kredyt długoterminowy w wysokości 7.533.420,00 zł,
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikające z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych w kwocie 3.717.098,28 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 4.890.517,75 zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 3.642.460,35 zł.

Planowane rozchody budżetu gminy w wysokości 2.191.582,00 zł w okresie sprawozdawczym wykonano w pełnej wysokości i przeznaczono na spłatę kredytów i pożyczek z lat poprzednich.

Na 31 grudnia 2022 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów wynosi 14.597.638,00 zł. Kwota ta stanowi 18,57 % osiągniętych dochodów. Powyższe zadłużenie wynika z zaciągniętych kredytów długoterminowych na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok zostało przekazane Radzie Gminy Zarządzeniem nr 54/2023 Wójta Gminy Sicienko z dnia 12 maja 2023 r. Skarbnik poinformowała, że bilans z wykonania budżetu Gminy Sicienko sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 19.648.576,49 zł. Stan środków pieniężnych na rachunku budżetu na koniec 2022 roku wynosił 18.135.060,10 zł, co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb ST. Zadłużenie gminy z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek wynosiło 14.597.638,00 zł. Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb Z.

Bilans jednostki budżetowej obejmujący również dane zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 121.779.816,51 zł. Zgodnie z bilansem wynik finansowy netto pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych wynosił 21.918.626,01 zł i jest zgodny z danymi wynikającymi z rachunku zysków i strat. Fundusz jednostek na koniec roku wynosi 115.853.978,55 zł i jest zgodny ze stanem wynikającym z zestawienia zmian funduszu.

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

Radny *Jacek Karolczak* wskazał na wzrost zaangażowania kredytowego Gminy. Zwrócił się z pytaniem o koszty obsługi kredytów.

Skarbnik Gminy zwróciła uwagę, że również proporcjonalnie wydatki na inwestycje rosną. Wszystkie kredyty są długoterminowe. Koszt obsługi w 2022 r. wyniósł 486 tys. zł. Raty spłacane są zawsze na koniec miesiąca łącznie z odsetkami. Zwróciła uwagę, że nastąpił znaczny wzrost wysokości odsetek. W skali roku rozchody wynoszą 2.191.582 zł plus wspomniane 486 tys. zł odsetek. Wskaźnik zadłużenia wynosi 18,02 %, natomiast realny wskaźnik wyniósł 4,62%.

Radni nie zgłosili więcej pytań.

Ad.2.

Na podstawie przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2022 rok oraz przeprowadzonej kontroli realizacji inwestycji pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej na części ul. Szlacheckiej, ul. Magnackiej, ul. Słowiańskiej i ul. Królowej Marysienki w miejscowości Dąbrówka Nowa” Komisja Rewizyjna opracowała opinię o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2022 rok.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej poddała pod głosowanie projekt uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2022 rok wraz z opinią Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2022 rok stanowiącą załącznik do uchwały.

Za przyjęciem uchwały głosowało 3 radnych. W głosowaniu uczestniczyło 3 radnych. Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

UCHWAŁA NR 4/23 KOMISJI REWIZYJNEJ W SPRAWIE WNIOSKU O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM DLA WÓJTA GMINY SICIENKO ZA 2022 ROK WRAZ Z OPINIĄ O WYKONANIU BUDŻETU GMINY SICIENKO ZA 2022 ROK STANOWI ZAŁĄCZNIK NR 3 DO NINIEJSZEGO PROTOKOŁU.

Uchwała Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Sicienko za 2022 rok wraz z opinią Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko o wykonaniu budżetu Gminy Sicienko za 2022 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

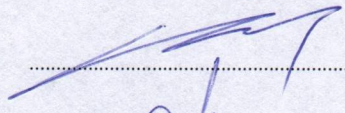
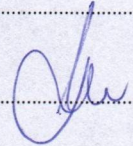


Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej



Iwona Klátecka

**Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej
w dniu 18 maja 2023 roku**

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