

UCHWAŁA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY SULĘCZYNO
z dnia 10 czerwca 2021 roku

w sprawie wniosku o udzielenie Wójtowi Gminy Sulęczyno absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Sulęczyno w 2020 roku

Komisja w składzie:

1.Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Gminy	Grzegorz KAMIŃSKI
2.Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy	Robert DERA
3.Sekretarz Komisji Rewizyjnej Rady Gminy	Marcin GAWIN

Działając na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz.713 i 1378), art.270 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.Dz. U. z 2019 roku, poz.869 z późn. zm.) i § 78 ust.2 załącznika do Statutu Gminy Sulęczyno Uchwała Nr XIII/114/2012 Rady Gminy Sulęczyno z dnia 24 kwietnia 2012 roku (Dz. Urz. Woj. Pom. z dnia 21 maja 2012 roku, poz.1765), Uchwała Nr XV/132/2012 Rady Gminy Sulęczyno z dnia 27 czerwca 2012 w sprawie zmian w Statucie Gminy Sulęczyno (Dz.Urz.Woj.Pom. z 2012 roku, poz.2299), Uchwała Nr XXV/194/2016 Rady Gminy Sulęczyno z dnia 30 grudnia 2016 roku w sprawie zmian Statutu Gminy Sulęczyno (Dz.Urz.Woj. Pom. z 2017 roku, poz.449), Uchwała Nr XLIII/349/2018 Rady Gminy Sulęczyno z dnia 14 sierpnia 2018 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Sulęczyno (Dz.Urz.Woj.Pom. z 2018 roku, poz.3480) oraz Uchwała Komisja Rewizyjna Rady Gminy pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy za 2020 rok oraz wnosi do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sulęczyno.

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2020 rok, sprawozdania finansowego, informacji o stanie mienia komunalnego, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, dokonania własnych kontroli i analiz oraz kontroli zewnętrznych Komisja Rewizyjna Rady Gminy pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Opinia Komisji o wykonaniu budżetu Gminy Sulęczyno za rok 2020 *stanowi załącznik do niniejszej uchwały.*

Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Sulęczyno absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Sulęczyno za 2020 rok.


Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium – 3 głosy.

Zobowiązuje się Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy do niezwłocznego przekazania niniejszej uchwały Przewodniczącemu Rady Gminy.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Grzegorz KAMIŃSKI


.....

Członek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Robert DERA


.....

Członek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Marcin GAWIN


.....

ZAŁĄCZNIK
do uchwały Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sulęcyno
z dnia 10 czerwca 2021 roku

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Sulęcynie
z wykonaniu budżetu Gminy Sulęcyno za 2020 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sulęcyno na posiedzeniach w dniach 07 i 10 czerwca 2021 roku rozpatrzyła i poddała wnikliwej analizie sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Sulęcyno za rok 2020, sprawozdania finansowego gminy Sulęcyno za 2020 rok, informacje o stanie mienia komunalnego Gminy Sulęcyno na dzień 31 grudnia 2020 roku, a także sprawozdań finansowych Instytucji Kultury Gminy Sulęcyno za rok 2020, tj. Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Sulęcynie.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy zapoznała się również z Uchwałą Nr 125/g281/R/I/21 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 22 kwietnia 2021 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Sulęcyno za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

Badając pod względem formalno-prawnym sprawozdanie z wykonania budżetu, Skład Orzekający RIO stwierdza, że zostało ono sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami i daje Radzie Gminy możliwość oceny wykonania budżetu za 2020 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sulęcyno stwierdza, że:

1. Wójt Gminy Sulęcyno działał zgodnie art.267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 roku, poz.305).
2. W ocenie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sulęcyno przedłożone przez Wójta Gminy sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Sulęcyno za rok 2020 zostało sporządzone w pełnej szczegółowości odpowiadającej uchwale budżetowej na rok 2020 oraz spełnia wymogi określone przepisami art.267 ust.1 oraz art.269 pkt 1-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j Dz.U. z 2021 roku, poz.305).
Stopień uszczegółowienia i rzetelności podawania danych w sprawozdaniu w wykonaniu budżetu pozwala wnikliwie i dokładnie ocenić proces wydatkowania środków publicznych Gminy Sulęcyno.
3. Budżet Gminy Sulęcyno na rok 2020 został uchwalony w dniu 30 grudnia 2019 roku przez Radę Gminy Sulęcyno Uchwałą Nr XVIII/124/2019 i wynosił po stronie dochodów 34.853.739,80 zł, natomiast po stronie wydatków 38.168.653,40 zł, przychody budżetowe 4.864.913,60 zł, rozchody budżetowe 1.550.000,00 zł.
4. Budżet w ciągu roku był zmieniony 10 uchwałami Rady Gminy oraz 16 zarządzeniami Wójta Gminy. Zmiany dotyczyły zwiększeń i zmniejszeń planu dochodów i wydatków oraz przeniesień pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami.
5. Plan budżetu po zmianach na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił:
 - po stronie dochodów - 38.599.439,69 zł,
 - po stronie wydatków - 41.770.572,06 zł,
 - przychody budżetowe - 4.861.132,37 zł,
 - rozchody budżetowe - 1.690.000,00 zł.
6. Budżet Gminy Sulęcyno był realizowany zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Gminy Sulęcyno i zarządzeniami Wójta Gminy Sulęcyno.
7. Komisja Rewizyjna poddała analizie prawidłowość dokonywania wydatków budżetu za 2020 rok. Wydatki budżetowe zostały wykonane w kwocie 36.980.322,42 zł, co stanowi 88,53 % planu wydatków, na co składa się:
 - wydatki bieżące - 33.325.923,81 zł,
 - wydatki na zadania inwestycyjne - 3.654.398,61 zł.
8. Stan zaległości z tytułu należności gminy na koniec roku sprawozdawczego wyniósł 855.360,95 zł, zaś głównie z:
 - a) tytułu zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego 331.676,57 zł

(wzrost o kwotę 21.405,64 zł w stosunku do 2019 roku),	
b) podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	180.651,78 zł
(wzrost o kwotę 37.234,87 zł w stosunku do 2019 roku),	
c) należności z hipotekowanych podatków od nieruchomości osób prawnych	110.263,00 zł
d) podatku od nieruchomości - osoby prawne	65.409,83 zł
(spadek o kwotę 51.130,67 zł w stosunku do 2019 roku),	
e) tytułu opłat za śmieci	49.064,22 zł
f) należności z hipotekowanych podatków od nieruchomości osób fizycznych	48.887,60 zł
g) tytułu podatku od środków transportowych	28.325,41 zł
(wzrost o kwotę 11.719,37 zł w stosunku do 2019 roku).	

Stan zaległości z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy zmniejszył się na koniec 2020 roku o 6,61 % w stosunku do roku 2019.

9. Komisja Rewizyjna Rady Gminy sprawdzając dokumentację stwierdziła, że w celu zmniejszenia zaległości wysłano upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze.

10. W roku sprawozdawczym wpłynęło 36 wniosków o umorzenia zaległości, z czego 28 wniosków rozpatrzono pozytywnie. Łącznie udzielono umorzeń należności 28 podatnikom (osobom fizycznym i prawnym, które znalazły się w trudnej sytuacji finansowej związanej z wypadkami, zdarzeniami losowym i z pandemią COVID-19) z tytułu podatku od nieruchomości oraz opłat za odpady komunalne na ogólną kwotę w wysokości 68.480,02 zł.

Średnio na jednego podatnika przypadała kwota w wysokości 2.445,71 zł.

11. Skutki obniżenia maksymalnych stawek podatku od nieruchomości, w tym: osobom prawnym i fizycznym i podatku od środków transportowych, w tym: osobom fizycznym w 2020 roku ogółem wyniosły 299.440,75 zł.

12. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 41.770.572,06 zł.

Wydatki zrealizowano w kwocie 36.980.322,42 zł, co stanowi 88,53 % ogółu planu wydatków, na co składają się:

- zadania bieżące 33.325.923,81 zł,
- zadania inwestycyjne 3.654.398,61 zł.

W roku sprawozdawczym największe nakłady poniesiono na pomoc społeczną oraz na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej i rodziny 39,04 % wydatków, na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą 34,53 % wydatków, na administrację publiczną 8,80 % wydatków, na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska 5,66 % wydatków, na transport i łączność 4,75 % wydatków, na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego i kulturę fizyczną 2,26 % wydatków oraz na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową 1,46 % wydatków.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że nie zostały w pełni wykorzystane środki finansowe (w wysokości 20.686,51 zł) w roku 2020 z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, a które będą wydatkowane na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Sulęcyno w roku 2021.

13. Na wykonanie zadań inwestycyjnych wydatkowano kwotę w wysokości 3.654.398,61 zł.

Na realizację zadań inwestycyjnych zaangażowano środki:

- a) pozyskane w wysokości 535.799,95 zł, co stanowi 14,66 % wydatków na wykonanie inwestycji,
- b) własne w wysokości 3.118.598,66 zł, co stanowi 85,34 % wydatków na wykonanie inwestycji.

Komisja Rewizyjna stwierdza, iż sukcesywnie polepsza się stan bazy oświatowej na terenie gminy Sulęcyno poprzez przeprowadzone remonty i zakupy wyposażenia placówek oświatowych. Łączny koszt wyniósł 138.825,18 zł.

Nakłady poniesione na powyższe zadania były celowe i zasadne.

14. Komisja Rewizyjna biorąc pod uwagę zapis art.52 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych mówiący o tym, że wydatki budżetowe stanowią nieprzekraczalny limit przeanalizowała sprawozdanie z zakresu wydatków.

We wszystkich działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej nie stwierdziła przekroczeń planu.

15. Komisja Rewizyjna Rady Gminy przeprowadziła kontrole realizacji uchwał Rady Gminy Sulęcyno i stwierdziła, że wszystkie uchwały podjęte w 2020 roku były realizowane prawidłowo i jednocześnie ustaliła, że budżet Gminy Sulęcyno za rok 2020 był realizowany, zgodnie z uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta.

16. Komisja Rewizyjna Rady Gminy przeprowadziła cztery kontrole wewnętrzne (w terenie) realizowanych inwestycji w roku sprawozdawczym, tj.:

a) rozbudowa pomieszczeń oświatowych w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Mściszewicach wraz z infrastrukturą – Etap III.

Umowa na realizację w/w inwestycji podpisana została w dniu 14 listopada 2019 roku z firmą: Zakład Remontowo-Budowlany KRASBUD Ryszard Krause.

Łączny koszt inwestycji wraz z dokumentacją projektową i nadzorami od 2016 roku wyniósł: 4.924.749,71 zł.

Dofinansowanie z rezerwy ogólnej budżetu państwa wyniosło: 1.155.000,00 zł, co stanowi 23,45 % ogólnych kosztów zadania.

W roku sprawozdawczym na to zadanie poniesiono koszty w wysokości 1.480.033,50 zł ze środków własnych.

Wykonano następujące zadania:

- rozbudowę i roboty dodatkowe,
- przebudowę instalacji kanalizacji deszczowej,
- instalacji bezpieczeństwa,
- operat wodno-prawny i pozwolenie wodno-prawne,
- nadzór inwestorski, itd.

Komisja Rewizyjna kontrolując wykonane zadanie w terenie stwierdziła, że zrealizowana inwestycja rozwiązała problem lokalowy Zespołu Szkół w Mściszewicach, a dla dzieci i młodzieży stworzone zostały warunki do nauki i wszechstronnego rozwoju na miarę XXI wieku;

b) przebudowa drogi gminnej nr 166005G w miejscowości Żakowo wraz z niezbędnymi urządzeniami infrastruktury technicznej.

Przetarg na realizację inwestycji ogłoszono nr 553749-N-2020 z dnia 23 czerwca 2020 roku.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 19 czerwca 2020 roku.

Wpłynęły cztery oferty na wykonanie zadania.

Wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe „SOMBUD” Mirosław Socha, ul. Ceramiczna 1A, 83-314 Somonino za cenę brutto w wysokości 840.000,00 zł.

Kryterium była cena i okres udzielenia gwarancji. Okres gwarancyjny: 72 miesiące.

Na to zadanie poniesiono koszty w wysokości 871.799,95 zł, w tym gmina pozyskała środki zewnętrzne z Rządowego Programu Odbudowy w wysokości 485.799,95 zł, co stanowi 55,72 % wydatków.

Celem realizacji zadania była poprawa dostępu mieszkańców Żakowa do drogi wyższego rzędu poprzez przebudowę drogi gminnej nr 166005G relacji Sulęczyno – Żakowo – Bielawki - Borek na odcinku 698 mb. Przebudowa drogi gminnej wraz z niezbędnymi urządzeniami infrastruktury technicznej obejmowała:

- roboty drogowe,
- regulację wysokościową studni kanalizacji deszczowej oraz skrzynek hydrantów i zasuw wodociągowych,
- budowę systemu odwadniającego,
- przebudowę kablowych linii energetycznych nn 0,4 kV,
- przebudowę urządzeń telekomunikacyjnych,
- wycinkę krzewów,
- organizację ruchu.

Łączna długość drogi wynosi 698,64 m.

Komisja Rewizyjna kontrolując wykonane zadanie w terenie stwierdziła, że inwestycja została wykonana prawidłowo i oddana w terminie do użytku;

c) przebudowa odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Żakowo.

Drogę wewnętrzną wykonano z płyty YOMBO.

Ogólny koszt tego zadania wyniósł 86.000,00 zł brutto.

d) przebudowa istniejącej drogi gminnej nr 166011G ulicy Brzozowej w Sulęczynie na odcinku 545 mb (do krzyżówki).

Przetarg na realizację inwestycji ogłoszono nr 546497-N-2020 z dnia 02 czerwca 2020 roku.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 19 czerwca 2020 roku.

Wpłynęło dziewięć ofert na wykonanie zadania.

Wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Firmę Usługowo-Budowlaną Witold Cygert, Wygoda Sierakowska 210, 83-340 Sierakowice za cenę brutto w wysokości 325.000,00 zł.

Kryterium była cena i okres udzielenia gwarancji. Okres gwarancyjny: 60 miesięcy.

Na to zadanie poniesiono koszty w wysokości 343.010,00 zł, w tym: dofinansowanie z funduszu dróg

samorządowych pozyskano kwotę w wysokości 171.505,00 zł.

Zakres robót budowlanych obejmował:

- utwardzenie nawierzchni szutrowej płytami żelbetonowymi typu YOMB na długości 545 m w szerokości pasa jezdni, ograniczonego opornikami.

W celu swobodnego poruszania się w obydwu kierunkach wykonano odcinkowe poszerzenie.

Komisja Rewizyjna kontrolując wykonane zadanie w terenie stwierdziła, że inwestycja została wykonana prawidłowo i oddana w terminie do użytku.

17. Komisja Rewizyjna Rady Gminy zapoznała się z wynikami czterech kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w 2020 roku przez:

1. Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku przeprowadził kontrolę z realizacji zadań zleconych radom gmin z zakresu administracji rządowej oraz prawidłowość i terminowość załatwiania skarg i wniosków. Okres objęty kontrolą od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku. Kontrolę przeprowadzono w dniach 03 – 05 marca 2020 roku. Ocena kontrolowanych zagadnień pozytywna.
2. Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku przeprowadził kontrolę z realizacji zadań zleconych gminom z zakresu administracji rządowej oraz prawidłowość i terminowość załatwiania skarg i wniosków. Okres objęty kontrolą od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku. Kontrolę przeprowadzono w dniach 03 – 05 marca 2020 roku. Ocena kontrolowanych zagadnień pozytywna z nieprawidłowościami.
3. Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku przeprowadził kontrolę z zakresu prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa w 2019 roku w wybranych rozdziałach i paragrafach (zadania gmin), ze szczególnym uwzględnieniem oszczędnego i racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi. Kontrolę przeprowadzono w dniach od 02 – 15 września 2020 roku. Ocena kontrolowanych zagadnień pozytywna.
4. Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku przeprowadziła kontrole kompleksową z zakresu gospodarki finansowej i zamówień publicznych Gminy Sulęcyno przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Sulęcyno. Okres objęty kontrolą od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku. Kontrola przeprowadzona została w okresie od dnia 01 lipca 2020 roku do dnia 23 listopada 2020 roku.

18. Analiza realizacji wybranych zadań budżetu nie wykazała nieprawidłowości. Poddane analizie zadania przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi przepisami. Kontrola informacji o stanie mienia komunalnego za rok sprawozdawczy również nie wykazała żadnych nieprawidłowości w tym zakresie.

19. Komisja Rewizyjna dokonała kontroli przestrzegania zasad zaciągania zobowiązań i stwierdziła, że zobowiązania były regulowane w terminie. Zamknięto rok 2020 nadwyżką budżetową w wysokości 363.956,80 zł, który sfinansowano ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę. Zadłużenie Gminy Sulęcyno na dzień 31 grudnia 2020 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wynosiło 12.370.000,00 zł, co stanowi 33,12 % w stosunku do wykonanych dochodów ogółem. Na zadłużenie składają się zaciągnięte kredyty, pożyczki i obligacje. Zdaniem Komisji spłata należności nie stanowi zagrożenia dla płynności płatniczej.

20. Na podstawie rozpatrywanych materiałów źródłowych, wysłuchanych wyjaśnień Skarbnika Gminy, Komisja stwierdziła, że Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Wyżej wymienione fakty pozwalają Komisji Rewizyjnej pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu oraz sprawozdanie finansowe Gminy Sulęcyno za rok 2020.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy Sulęcyno za 2020 rok i postanawia wystąpić z wnioskiem do Rady Gminy Sulęcyno o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Sulęcyno.