

Protokół Nr 15/21

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytej w dniu 16 czerwca 2021 r.

W posiedzeniu uczestniczyli Radni zgodnie z listą obecności.

Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Wyjaśnień udzielał Skarbnik Gminy Przewodniczący Komisji powitał przybyłych na posiedzenie.

Temat posiedzenia:

1. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy.
2. Sporządzenie opinii w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy.
3. Podjęcie uchwały przez Komisję w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrowi Kujawski za 2020 r.
4. Zaopiniowanie raportu o stanie Gminy.
5. Sprawy różne.

Porządek został przyjęty jednogłośnie.

Do punktu 1-go –

Komisja przeanalizowała sprawozdanie z wykonania budżetu. Dyskutowała nad dochodami majątkowymi, sprzedażą mienia komunalnego.

Komisja również szczegółowo analizowała poszczególne wydatki, dochody i zaległości oraz współpracę z organizacjami pozarządowymi.

Komisja jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za rok 2020.

Do punktu 2-go-

Opinia Komisji w sprawie udzielenia absolutorium stanowi załącznik do protokołu.

Do punktu 3-go-

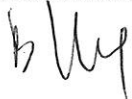
Uchwała Nr 1/21 Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do protokołu.

Do punktu 4-go-

Komisja jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała raport o stanie Gminy.

Protokołowała


Beata Kostrzewska



Przewodniczący Komisji

Michał Guślakow

Lista obecności
na posiedzeniu w dniu 16 czerwca 2021 r.
Komisji Rewizyjnej

Lp.	Imię i nazwisko	funkcja	podpis
1.	Michał Guślakow	Przewodniczący	
2.	Maciej Maliszewski	Zastępca przewodniczącego	
3.	Agnieszka Kowalik	Członek	
4.	Jerzy Sztylek	Członek	
5.	Andrzej Olszewski	Wójt	
6.	Malwina Andrusiak	Zastępca Wójta	
7.	Arkadiusz Świątkowski	Sekretarz	
8.	Marek Buczek	Skarbnik	
	Waldemar Bęczak	skarbnik	

Aleksandrów Kuj. dn. 15.06.2021 r.

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy
Zespół we Włocławku
ul. Brzeska 6
87-800 Włocławek**

Działając na podstawie przepisu art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2020 r. poz. 713 ze zm.) w załączeniu przedkładam uchwałę Nr 1/21 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy z dnia 15 czerwca 2021r. **w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski za 2020 rok** celem jego zaopiniowania.

Informuję, że sesja absolutoryjna odbędzie się w dniu 29 czerwca 2021 r.

Załączniki :

1. Uchwała Komisji Rewizyjnej



UCHWAŁA Nr 1/21 KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI
z dnia 16 czerwca 2021 roku

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów
Kujawski za 2020 rok**

Komisja w składzie:

1. Michał Guślakow – Przewodniczący Komisji,
2. Maciej Maliszewski – Członek Komisji,
3. Agnieszka Kowalik - Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2020 r. poz. 713 ze zm.) i art. 270 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) **Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2020 rok oraz wnosi do Rady Gminy o udzielenie Panu Andrzejowi Olszewskiemu – Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski absolutorium za 2020 rok.**

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2020 rok (wraz z informacją o stanie mienia komunalnego- zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt. 3), sprawozdania finansowego i opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2020 rok oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Andrzejowi Olszewskiemu – Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski absolutorium za 2020 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, za udzieleniem absolutorium opowiedziało się jednogłośnie „za” 4 członków komisji.

Załącznik do uchwały stanowi opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Aleksandrów Kujawski o wykonaniu budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2020 rok.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Michał Guślakow



ZALĄCZNIK:

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim o wykonaniu budżetu gminy Aleksandrów Kujawski za 2020 rok

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim
o wykonaniu budżetu gminy Aleksandrów Kujawski za 2020 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim na posiedzeniu w dniu 16 czerwca 2021 r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski z wykonania budżetu Gminy za 2020 rok, sprawozdanie finansowe i zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej. Porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika na podstawie których stwierdziła co następuje:

W ciągu 2020 roku budżet został zmieniany 8 Uchwałami Rady Gminy oraz 22 krotnie Zarządzeniami Wójta Gminy.

Zmiany dotyczyły zwiększenia lub zmniejszenia kwot dotacji budżetowych, zmniejszenia/zwiększenia subwencji oświatowej, zwiększenia/zmniejszenia i przeniesienia dochodów, przeniesienia między rozdziałami i paragrafami wydatków, przeniesienia między zadaniami inwestycyjnymi.

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 67.885.713,00 zł. Dochody wykonano w kwocie 64.792.281,09 zł, co stanowi 95,44 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 64.453.276,00 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 61.513.370,68 zł, co stanowi 95,44 % ogółu planu.
3. Dochody majątkowe planowane – 3.459.091,00 zł, wykonano 2.223.952,37 zł tj. 64,27 %. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 4.486.938 zł, co stanowiło 6,96 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 4.234.951,87 zł, co stanowi 94,38 % planowanych wydatków .
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 59.966.338 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 57.278.778,87 zł, co stanowi 95,52 % planu.
5. Budżet gminy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 3.278.910,41 zł przy planowanej w wysokości 3.432.437,00 zł
6. Nadwyżka budżetu została przeznaczona na spłatę kredytów.
7. Ze środków budżetu Gminy w 2020 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 4.386.217,00 zł.
8. Zadłużenie Gminy na koniec 2020 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 28.341.201,61 zł z terminem spłaty do 2030 roku. Kwota, która przypadła do spłaty na rok 2020 to 4.386.217,00 zł.
9. Gmina na 31 grudnia 2020 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2020 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na

ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.

10. Należności wymagalne na 31 grudnia 2020 roku stanowią kwotę 2.793.041,48 zł. Na zaległości wystawiono upomnienia, tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego. Wystawiono 412 tytułów i 2501 upomnień.

Do największych zaległości należą:

- należności za wykup mieszkań – 14.317,21 zł
- czynsze za lokale - 48.979,51 zł
- podatki (osoby fizyczne i prawne) – 555.071,09 zł
- fundusz alimentacyjny – 1.787.631,54 zł
- opłata planistyczna – 5.870,71 zł
- opłata za gospodarowanie odpadami – 343.280,36 zł

Komisja przeanalizowała skuteczność ściagalności zaległości podatkowych.

Na podstawie przedstawionych danych ustalono, iż ściagalność należności jest właściwie realizowana. Dużą część stanowią zaległości podmiotów, które zaprzestały prowadzenia działalności, a postępowania egzekucyjne są długotrwałe i nieskuteczne. Powodem takiej sytuacji jest fakt, iż posiadają one zadłużenie w Urzędach Skarbowych i ZUS-ach, które podlegają egzekucji w pierwszej kolejności. Znaczna część należności podatkowych jest zabezpieczona poprzez wpis do hipoteki przymusowej, dzięki czemu należności nie ulegną przedawnieniu. Wpisy są systematycznie aktualizowane. Na bieżąco przeprowadzane są czynności sprawdzające mające na celu uzupełnienie danych podatkowych dot. powierzchni do opodatkowania. Ponadto weryfikacji podlegają deklarowane ilości osób zgłaszanych do opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

11. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2020 rok wyniosły 1.399.801,13 zł. Skutki udzielonych ulg, i zwolnień ustawowych – 31.471,60 zł, skutki umorzeń zaległości podatkowych dokonanych przez Wójta – 22.101,54 zł, skutki decyzji dot. rozłożenia na raty i odroczenia terminów płatności – 114.228.,50 zł. Łącznie stanowi to kwotę 1.567.602,77 zł, tj. 2,42 % zrealizowanych dochodów.

12. Informacja o stanie mienia komunalnego za 2020 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski zawiera dane o przychodach i rozchodach od 01 stycznia 2020 r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw.

Majątek zwiększył się o kwotę 4.702.387,00 zł i na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 121.746.105,00 zł.

13. W ramach funduszu sołectkiego w roku 2020 z budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na realizację zadań przyjętych w sołectwach wydatkowano 637.781,64 zł. na planowane środki w wysokości 669.996,29 zł - czyli w 95,19 %.

14. W roku 2020 przeprowadzono 26 postępowań o udzielenie zamówień publicznych. Komisja przeanalizowała postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, na zadanie pn.: „**Remont drogi gminnej w miejscowości Wólka, gmina Aleksandrów Kujawski**”.

W przedmiotowym postępowaniu w terminie składania ofert tj. do dnia 02.09.2020 r. do godz. 10:00 do Zamawiającego wpłynęły oferty od następujących Wykonawców:

- 1) Bitum H Hanna Trzcńska, ul. Fordońska 246, 85-766 Bydgoszcz – oferta nr 1**
Oferowana cena brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia 523 266,85 zł
Okres gwarancji jakości 60 miesięcy licząc od daty odbioru przedmiotu umowy

2) Przedsiębiorstwo Inżynieryjno Drogowe Sp. z o.o., Olcza 3, 88-300 Mogilno – oferta nr 2

Oferowana cena brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia 397 532,81 zł
Okres gwarancji jakości 60 miesięcy licząc od daty odbioru przedmiotu umowy

3) PRDI UNIDROMEX, ul. Popowicka 36, 88-100 Inowrocław – oferta nr 3

Oferowana cena brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia 461 885,02 zł
Okres gwarancji jakości 60 miesięcy licząc od daty odbioru przedmiotu umowy

4) Colas Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 49, 62-070 Palędzie – oferta nr 4

Oferowana cena brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia 476 387,33 zł
Okres gwarancji jakości 60 miesięcy licząc od daty odbioru przedmiotu umowy

5) Przedsiębiorstwo Robót Drogowych "INODROG" Sp. z o.o., ul. Budowlana 38, 88-100 Inowrocław – oferta nr 5

Oferowana cena brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia 495 081,66 zł
Okres gwarancji jakości 60 miesięcy licząc od daty odbioru przedmiotu umowy

6) Firma Inżynieryjno-Drogowa „DROGTOM” Sp. z o.o., ul. Krzywa Góra 8/10, 87-800 Włocławek – oferta nr 6

Oferowana cena brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia 376 843,69 zł
Okres gwarancji jakości 60 miesięcy licząc od daty odbioru przedmiotu umowy

7) INOPLANT Sp. z o.o., Sp. k, Sójkowo 9, 88-100 Inowrocław – oferta nr 7

Oferowana cena brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia 490 088,25 zł
Okres gwarancji jakości 60 miesięcy licząc od daty odbioru przedmiotu umowy

8) Włocławskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., Nowa Wieś, ul. Jana Pawła II 7, 87-853 Kruszyn – oferta nr 8

Oferowana cena brutto za wykonanie przedmiotu zamówienia 464 125,56 zł
Okres gwarancji jakości 60 miesięcy licząc od daty odbioru przedmiotu umowy

Termin płatności faktury lub rachunku za wykonane roboty/prace wynosił do 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury lub rachunku wraz z niezbędnymi załącznikami.

W budżecie gminy ilość środków przewidziana na powyższe zadanie wynosiła 710 000,00 zł brutto.

Umowę z wykonawcą Firmą Inżynieryjno-Drogową „DROGTOM” Sp. z o.o., ul. Krzywa Góra 8/10, 87-800 Włocławek – oferta nr 6 podpisano w dniu 24 września 2020 r. z terminem wykonania do 31 maja 2021 r. na kwotę 376 843,69 zł. Komisja nie wnosi uwag do przeprowadzonego postępowania przetargowego

15. Komisja przeanalizowała wielkość ubytków w dochodach podatkowych gminy z tytułu „COVID-19” oraz wydatków związanych z zapobieganiem rozprzestrzeniania się wirusa. Na podstawie przedłożonych dokumentów, tj. informacji o skutkach finansowych poniesionych przez jst w związku z COVID – 19 ustalono iż w roku 2020 Wójt umorzył należności podatkowe na łączną kwotę 7.522,54 zł. Ponadto w ubr. Gmina wydatkowała na walkę z pandemią 133.855,00 zł. Praca Urzędu w czasie pandemii została dostosowana dla potrzeb mieszkańców. Wprowadzono pracę w systemie dwuzmianowym.

16. Stopień realizacji programów wieloletnich przebiegał zgodnie z założeniami Wieloletniej Prognozy Finansowej.

17. W roku 2020 nie realizowano zadań w ramach wydatków niewygasających.

18. Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 16/S/2021 Składu Orzekającego Nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 27 kwietnia 2021 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

19. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła roczne sprawozdanie finansowe, na które składały się:

- bilans z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2020 rok,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2020 rok,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2020 rok.

20. Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wyraża pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy za 2020 rok i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o **udzielenie** absolutorium Wójtowi.

Podpisy Komisji:

1. Michał Guślakow – Przewodniczący Komisji..... *Michał Guślakow*
2. Agnieszka Kowalik – Członek Komisji..... *Agnieszka Kowalik*
3. Maciej Maliszewski – Członek Komisji..... *Maciej Maliszewski*