

Rzgów, dn. 7 grudnia 2020 r.

**OPINIA KOMISJI GOSPODARKI BUDŻETU I FINANSÓW RADY MIEJSKIEJ  
W RZGOWIE W SPRAWIE PROJEKTU BUDŻETU NA ROK 2021 I PROJEKTU  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RZGÓW NA LATA 2021-2034**

Zgodnie z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) i zarządzeniem Burmistrza Rzgowa numer 143/2020 z dnia 13.11.2020 w sprawie przedłożenia projektu uchwały budżetowej na rok 2020 wraz z załącznikami - Burmistrz Rzgowa w dniu 15 listopada 2020 przedłożył projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami Radzie Miejskiej w Rzgowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi.

***PROJEKT BUDŻETU GMINY RZGÓW NA ROK 2021***

Projekt budżetu opracowany został w oparciu o zadania gminy z podziałem na własne i zlecone oraz na podstawie wniosków, które wpłynęły do Burmistrza Rzgowa oraz do Rady Miejskiej do dnia 30 września 2020 roku.

W dniu 2 i 7.12.2020 r. na posiedzeniach Komisji Gospodarki Budżetu i Finansów zapoznano się z projektem budżetu oraz projektem WPF-u, przeanalizowano wydatki inwestycyjne, przychody budżetu, dochody gminy z podziałem na bieżące i majątkowe.

W wyniku przeprowadzonej analizy projektu budżetu gminy Rzgów na 2021 rok, Komisja Gospodarki Budżetów i Finansów stwierdza, że:

1. Dochody budżetowe zaplanowane w budżecie na 2021 rok wynoszą 72 044 285,00 złotych, w tym dochody bieżące w kwocie: 69 160 256,00 zł. Uszczegóławiając dochody własne to: 53 087 500,00 zł. W skład tej kwoty wchodzi: subwencja oświatowa- 8 583 251,00 zł, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 18 511 337,00 zł i dotacje na zadania własne: 366 746,00 zł.
2. Wydatki budżetowe ogółem zaplanowane w budżecie gminy Rzgów na rok 2020 wynoszą 81 946 390,00 zł.
  - a) wydatki bieżące to kwota 66 662 063,00 zł;
  - b) wydatki majątkowe 15 284 327,00 zł.
3. Zaplanowany deficyt budżetu w kwocie 9 902 105,00 zł zostanie pokryty z emisji obligacji w kwocie 9 569 913,00 zł oraz z wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu z lat poprzednich w kwocie 332 192,00 zł.
4. Planowane przychody budżetowe stanowią kwotę 10 449 375,05,00 zł, z czego 9 569 913 zł to obligacje komunalne a rozchody budżetu 547 270,05 zł.

5. Dochody z wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych kształtować się będą się na poziomie 190.000 zł . Wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową to kwota 205 000,00 zł i przeciwdziałaniu narkomanii to 10.000 złotych.
6. Ustalono rezerwy budżetowe – ogólną 300.000 zł i celową 220.000 zł na realizację zadań własnych z zakresu ustawy o zarządzaniu kryzysowym.
7. Ustalono kwotę 6 857 066,00 zł stanowiącą wysokość dotacji z budżetu gminy podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych.

Upoważniono Burmistrza Rzgowa do zaciągania kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do wysokości 2 500 000,00 zł.

Planowanie dochodów oparto na podatkach od nieruchomości obowiązujących i przewidzianych na 2021(16 759 903,00 zł), dotacji, subwencji (8 583 251,00 zł), opłaty z użytkowania wieczystego na rok 2020 (33 563,00 zł) i opłat typu: adiacencka 80.000 zł, za zajęcie pasa jezdni 260.000 zł, renty planistycznej 10.000 zł, opłaty eksploatacyjnej 1000 zł, za zezwolenie sprzedaży napojów alkoholowych 190.000 zł , dotacji z Powiatu Łódzkiego Wschodniego na inwestycje 925 000 zł. Udziały w PIT to kwota 19 511 337 zł.

Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów stwierdza, że projekt budżetu na rok 2021 został przygotowany przez Burmistrza Rzgowa zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

**Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Rzgowie na posiedzeniach w dniu 2 i 7.12.2020 r. opiniuje pozytywnie z uwagami przedłożony przez Burmistrza Rzgowa projekt budżetu na rok 2021.**

#### Uwaga 1.

Zwrócenie uwagi na długoletnią perspektywę planowanych inwestycji pod kątem wysokiego zadłużenia gminy.

#### Uwaga 2.

Ostateczne sformułowanie opinii komisji możliwe po 7.12.2020 po odbyciu kolejnego posiedzenia komisji.

#### Uwaga 3.

Skoncentrowanie uwagi na niepowiększaniu deficytu. Planowanie inwestycji przynoszących dochody gminie oraz korzystanie z dofinansowań do nich.

#### Uwaga 4.

Obniżenie kwoty zarezerwowanej dla inwestycji pn. „Dokończenie budowy świetlicy w Starej Gadce” z 1.500.000 zł do 1.000.000 zł ( 921/92109/6050) i tym samym zmniejszenie deficytu budżetu o 500.000 zł.

Uwaga 5.

Usługi planowane w GOK-u i wyszczególnione w projekcie wydatków GOK na rok 2021 proponuje się przekwalifikować na wydatki ujęte jako dotację celową (921/92109/6050).

**Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów**

<b>IMIĘ I NAZWISKO RADNEGO</b>	<b>PODPIS</b>
RAFAŁ KLUCZYŃSKI <i>Przewodniczący Komisji</i>	
PRZEMYSŁAW SZCZECH	
RADOSŁAW PEŁKA	
ZBIGNIEW CISOWSKI	
JAROSŁAW ŚWIERCZYŃSKI	
JAN SPAŁKA	

## **PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RZGÓW NA LATA 2021– 2034**

Dnia 13 listopada 2020 r. Burmistrz Rzgowa przedstawił projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2021-2034, w której wskazał przedsięwzięcia przewidziane do realizacji na lata 2021-2034. Projekt sporządzono na podstawie projektu budżetu na 2021 r. danych sprawozdawczych z wykonania budżetu w latach 2018, 2019, wartości planowanych na koniec III kwartału 2020 r. oraz wytycznych Ministra Finansów.

W związku z powyższym ustala się kredytowanie inwestycji gminnych do 2034 roku biorąc jednocześnie pod uwagę prognozy dochodów bieżących i majątkowych. Obliczono poziom dochodów na kolejne lata do 2034 roku z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, opłat przedstawionych w części opinii komisji KGBiF w punkcie opisującym planowanie dochodów gminy, dochodów z najmu i dzierżawy, subwencji oświatowej, dotacji celowej na zadania własne i zlecone i innych dochodów. Przy opracowaniu WPF wykorzystano PKB (produkt krajowy brutto), CPI (wskaźnik inflacji) i wskaźnik wynagrodzeń. **Prognoza jest oparta i zgodna** z zaleceniami Ministra Finansów z 10.01.2013r. Tak więc prognoza została oparta o założenia projektu budżetu gminy Rzgów na 2021 rok oraz na lata 2021- 2034 została wyliczona przez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji i wskaźnik dynamiki PKB oraz realnej dynamiki wynagrodzeń brutto.

Dochody bieżące gminy prognozuje się na podstawie podatków i opłat lokalnych, udziału w podatkach centralnych, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inne dochody. Dochody majątkowe gminy szacuje się w kolejnych latach z dochodów z majątku, dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, i innych dochodów.

Wydatki gminy Rzgów są prognozowane analogicznie jak dochody. Wydatki podzielono na bieżące i majątkowe. Prognozy wydatków bieżących oparto na poręczeniach i gwarancjach, na wydatkach z obsługi zadłużenia, odsetkach, wynagrodzeniach i powiązanych z nimi składkami i innych wydatkach bieżących. Wydatki majątkowe natomiast to środki przeznaczone na inwestycje. Ważną zasadą jaka przyświeca projektowi WPF jest utrzymana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych, czyli brakiem deficytu bieżącego w całym okresie prognozy.

Stwierdza się, że **prognoza jest zgodna** z art. 243 ust.1 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), gdzie po 01.01.2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Istotną nowością jest, że po 1.01.2020 roku wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia musi zostać uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do zaciągania kredytów i pożyczek, depozytów czy papierów wartościowych zaciągniętych po 01.01.2020 r. Prognoza jest także zgodna z art. 227 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (długość trwania WPF).

**Na posiedzeniach w dniach 2 i 7.12.2020 r. Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów opiniuje pozytywnie z uwagą projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2034**

Uwaga 1.

Zadania ujęte w klasyfikacji 600/60016/6050 pn „Budowa ulicy Gruntowej w Starowej Górze” oraz „Przebudowa ulicy Kasztanowej w Starowej Górze” proponuje się przesunąć wo WPF- u.

**Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów**

<b>IMIĘ I NAZWISKO RADNEGO</b>	<b>PODPIS</b>
RAFAŁ KLUCZYŃSKI <i>Przewodniczący Komisji</i>	
PRZEMYSŁAW SZCZECH	
RADOSŁAW PEŁKA	
ZBIGNIEW CISOWSKI	
JAROSŁAW ŚWIERCZYŃSKI	
JAN SPAŁKA	