

O P I N I A

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 02 czerwca 2021 r.

dotycząca rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rzgów za rok 2020 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, opinią RIO w Łodzi oraz sprawozdania finansowego za rok 2020

Zgodnie z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 1378) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) w związku ze złożonym przez Burmistrza sprawozdaniem finansowym Gminy Rzgów za rok 2020, sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Rzgów wraz z opinią wydaną przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego, stwierdzono co następuje:

Komisja przeprowadziła szczegółową analizę przedłożonego przez Burmistrza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2020.

DOCHODY:

Plan po zmianach wynosi: **77 466 285,11 zł**
Dochody wykonano w kwocie: **81 369 663,65 zł**
co stanowi: **105,04 %** planu rocznego.

w tym:

dochody bieżące:

Plan: **69 476 550,97 zł**;
Wykonanie: **73 717 978,13 zł**
co stanowi: **106,10 %** planu rocznego

dochody majątkowe:

Plan: **7 989 734,14 zł**
Wykonanie: **7 651 685,52 zł**
co stanowi: **95,77 %** planu rocznego

Najistotniejszą pozycję w strukturze *dochodów bieżących* gminy stanowiły:

- podatki i opłaty: 20 233 455,40zł, co stanowi: 27,45 %
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych: 20 023 789,00 zł, co stanowi: 27,16 %
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych: 1 583 686,81 zł, co stanowi 2,15 %

- subwencja ogólna: 8 000 152,00 zł, co stanowi: 10,85 %
- dotacje celowe na zadania zlecone oraz realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej: 16 087 352,10 zł, co stanowi: 21,82 %
- dotacje celowe na zadania własne: 990 134,46 zł, co stanowi: 1,34%
- dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów między j.s.t.:
294 916,17 zł, co stanowi: 0,40 %

Wydatki budżetowe

Plan po zmianach wynosi: **78 851 317,11 zł**

Wykonanie wynosi: **70 580 377,71 zł**

co stanowi: **89,51%**.

w tym:

wydatki bieżące:

Plan: **64 821 920,81 zł**

Wykonanie: **57 723 364,79 zł**

co stanowi: **89,05%**

Wydatki majątkowe

Plan: **14 029 396,30 zł**

Wykonanie: **12 857 012,92 zł**

co stanowi: **91,64%**.

Wydatki inwestycyjne stanowiły 18,22 % wydatków ogółem.

W 2020 r. udało się pozyskać następujące dofinansowania:

- 1) dofinansowanie w wysokości 50 989,00 zł na realizację operacji w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem w zakresie rozwoju ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej lub kulturalnej „Budowa placu zabaw wraz z siłownią zewnętrzną w Konstantynie. Budowa siłowni zewnętrznej w Gospodarzu. Budowa siłowni zewnętrznej w Rzgowie” w ramach umowy zawartej w dniu 23 maja 2018r. Nr 0000443-6935-UM0510682/17 o przyznaniu pomocy;
- 2) dofinansowanie w wysokości 2 742 478,34 zł w ramach umowy zawartej w dniu 24 października 2017r. o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPLD.05.03.01-10-0001/17-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. „Rozwiązanie problemu odbioru i oczyszczania ścieków w gminie Rzgów odpowiedzią na problem czystości Stawów Stefańskiego w Łodzi”;
- 3) dofinansowanie w wysokości 1 914 876,29 zł w ramach umowy zawartej w dniu 12 kwietnia 2017r. o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPLD.05.03.01-10-0001/16-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn. „Budowa kanalizacji na terenie Gminy Rzgów”;

- 4) dofinansowanie w wysokości 60 000,00 zł w ramach umowy o powierzenie grantu nr 101/2020 dotyczącej realizacji projektu grantowego pn. zdalna Szkoła- wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego;
- 5) dofinansowanie w wysokości 53 899,89 zł w ramach umowy o powierzenie grantu o numerze 7282606012 dotyczącej realizacji projektu grantowego pn. zdalna Szkoła + w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej;
- 6) dofinansowanie w wysokości 577.185,89 zł w ramach umowy o dofinansowanie projektu pn. Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020;
- 7) dofinansowanie w kwocie 10 000,00 zł w ramach umowy nr 301/RŚ/20 w zakresie realizacji projektu lokalnego pod nazwą : Wszystkie dzieci nasze są - integracja mieszkańców Romanowa;
- 8) dofinansowanie z państwowego funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów w kwocie 4 050 zł w ramach umowy nr 2020/0398/1135/ ZsdU/DS/514/DW dotyczącej organizowania zajęć sportowych z elementami gimnastyki korekcyjno-kompensacyjnej;
- 9) dofinansowanie w kwocie 1 700,00 zł w ramach umowy nr /a/95/2020 o wsparcie realizacji zadania publicznego realizowanego w ramach programu asystent rodziny;
- 10) dofinansowanie z środków Funduszu Solidarnościowego w kwocie 1 764,96 zł w ramach umowy nr 5/2020/UO na realizację zadania „Usługi opiekuńcze dla osób niepełnosprawnych”;
- 11) dofinansowanie w kwocie 30 780,00 zł w ramach umowy umowa nr 7/M2/2020 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadania pod nazwą: *Zapewnienie funkcjonowania w 2020 roku 19 miejsc opieki w Żłobku Gminnym w Guzowie przy ulicy Edukacyjnej 8*;
- 12) dofinansowanie w kwocie 795 488,00 zł w ramach umowy nr 189/G/2020 o udzielenie dofinansowania ze środków Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika w ramach istniejącego pasa drogowego w miejscowości Grodzisko-Etap II”;
- 13) dofinansowanie w ramach programu „Wspieraj Seniora” w kwocie 1 152,00 zł -umowa nr 83/2020/WS na realizację usług wsparcia osób w wieku 70 lat i więcej, które ze względu na trwający stan epidemii pozostaną w swoim domu;
- 14) dofinansowanie w kwocie 49 995,00 zł w ramach umowy nr DFS-III.7211. 681.2020 na powierzenie realizacji zadania z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej- Funduszu Sprawiedliwości w zakresie nabycia wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz Ochotniczej Straży Pożarnej Kalino i Grodzisko;
- 15) dofinansowanie w kwocie 31.645,00 zł ze środków WFOŚiGW w formie dotacji w ramach umowy nr 374/OZ/D/2020 na zadanie „Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rzgów w 2020 roku”.

Burmistrz w 2020 r. nie skorzystał z upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską w §15 ust. 1 Uchwały Nr XVIII/180/2020 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 08.01.2020r. roku i nie zaciągał kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu.

Ogólnie realizacja budżetu w 2020 r. nastąpiła z zachowaniem równowagi budżetowej oraz sfinansowaniem podstawowych zadań rzeczowych wynikających z gminnego planu rocznego na 2020r.

Rok 2020 zamknął się nadwyżką w wysokości 10.789.285,94 zł.

ZADŁUŻENIE GMINY

Gmina posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i emisji obligacji komunalnych na 31.12.2020 r. w wysokości **27.684.129,94 zł** co stanowi **34,02 %** wykonanych dochodów.

Ponadto na 31 grudnia 2020 r. wystąpiły w budżecie zobowiązania wymagalne w wysokości **277,72 zł** z tytułu niezapłaconych faktur. Duplikaty faktur zostały przedłożone przez pracowników merytorycznych w Referacie Budżetu i Finansów w styczniu i lutym 2021 r. i niezwłocznie zapłacone.

W 2020 r. Gmina nie zaciągnęła żadnych przychodów zwrotnych.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

Wraz ze sprawozdaniem opisowym przedłożono informację o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31.12.2020 roku.

Informacja zawiera wszystkie wymagane elementy określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych:

- dane dot. przysług. jednostce praw własności (akcje, udziały),
- zmiany w stanie mienia komunalnego w okresie od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- dane o dochodach uzyskanych z przysługujących jednostce praw własności,
- zestawienie gruntów komunalnych z podziałem na miejscowości Gminy Rzgów

SPRAWOZDANIA FINANSOWE

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi w skład których wchodziły: bilans z wykonania budżetu Gminy Rzgów, łączny bilans jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego oraz informacja dodatkowa.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Komisja poddała analizie Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzgów na lata 2020-2034 z uwzględnieniem wykonania za rok 2020.

Komisja zapoznała się również ze zmianami w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, a także informacją na temat stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

OPINIA REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ

Komisja rozpatrzyła również opinię wydaną przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2020 rok. Uchwała nr V/99/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 25 maja 2021 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Burmistrza Rzgowa z wykonania budżetu za 2020 rok zawiera w sentencji opinię **pozytywną z uwagą** dot. wystąpienia zobowiązań wymagalnych.

Po zapoznaniu się z przedłożonymi materiałami sprawozdawczymi oraz w oparciu o dokumenty źródłowe Komisja stwierdza, że dokonane wydatki budżetowe zostały wykonane poniżej planowanych kwot.

Na podstawie przedstawionych materiałów komisja stwierdziła, że w trakcie roku zachowana była równowaga budżetowa i nie zachodziła konieczność zaciągania kredytów krótkoterminowych na pokrycie występującego w trakcie roku przejściowego deficytu.

Komisja analizując wykonanie dochodów i wydatków budżetowych za rok 2020 uważa, że dochody zostały wykonane prawidłowo. Wydatki zostały zrealizowane w ramach uchwalonego przez Radę Miejską planu. Powstałe oszczędności, nie spowodowały negatywnych skutków dla gospodarki gminy.

Komisja uznaje przedłożone sprawozdania za poprawne i wiarygodne w zakresie realizacji dochodów i wydatków budżetowych.

W związku z powyższym, po rozpatrzeniu złożonych przez Burmistrza sprawozdań finansowych za rok 2020, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz pozytywną opinią RIO w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 rok oraz informacją o stanie mienia komunalnego Komisja opiniuje powyższe sprawozdanie **pozytywnie ze zdaniem odrębnym** radnego Jarosława Świerczyńskiego dotyczącym gospodarności w kwestii wydatkowania środków w Gminnym Ośrodku Kultury w Rzgowie.

Opinię przyjęto w głosowaniu:

..... - głosy „za”

..... - głosów „przeciw”

..... - głosów „wstrzymujących się”

Komisja w składzie:

IMIĘ I NAZWISKO RADNEGO	PODPIS
ZBIGNIEW WAPRZKO <i>Przewodniczący Komisji</i>	<i>PODPISANY</i>
JAN SPAŁKA	<i>NB</i>
KORDIAN SKALSKI	<i>NB</i>
WIESŁAW GĄSIOREK	<i>PODPISANY</i>
JAROSŁAW ŚWIERCZYŃSKI	<i>PODPISANY</i>