

O P I N I A
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rzgowie
z dnia 10 czerwca 2022 r.

**dotycząca rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rzgów
za rok 2021 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, opinią RIO
w Łodzi oraz sprawozdania finansowego za rok 2021**

Zgodnie z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559; zm. poz. 1005, poz. 1079) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305; zm. z 2021 r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270; zm. z 2022 r. poz. 583, poz. 655 i poz. 1079) w związku ze złożonym przez Burmistrza sprawozdaniem finansowym Gminy Rzgów za rok 2021, 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 2021.

DOCHODY:

Plan po zmianach wynosi: **77 299 377,58 zł**

Dochody wykonano w kwocie: **84 926 039,54 zł**

co stanowi: **109,87 %** planu rocznego.

w tym:

dochody bieżące:

Plan: **74 272 540,92 zł**

Wykonanie: **81 887 083,83 zł**

co stanowi: **110,25 %** planu rocznego

dochody majątkowe:

Plan: **3 026 836,66 zł**

Wykonanie: **3 038 955,71 zł**

co stanowi: **100,40 %** planu rocznego.

Najistotniejszą pozycję w strukturze *dochodów bieżących* gminy stanowiły:

- podatki i opłaty: 24 555 191,34 zł, co stanowi: 29,99 %
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych: 20 037 272,00 zł, co stanowi: 24,47 %
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych: 2 180 680,52 zł, co stanowi 2,66 %
- subwencja ogólna: 10.773.702,00 zł, co stanowi: 13,16 %
- dotacje celowe na zadania zlecone oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej: 16 156 369,63 zł, co stanowi: 19,73 %
- dotacje celowe na zadania własne: 1 080 836,66 zł, co stanowi: 1,32%
- dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów między j.s.t.: 431 224,70 zł, co stanowi: 0,53 %

Wydatki budżetowe

Plan po zmianach wynosił ogółem: **81 117 846,58 zł**,

wykonanie wynosiło: **73 510 022,79 zł**,

tj. 90,62%.

W tym:

1. wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 67 550 169,51 zł, wykonane na dzień 31.12.2021 r. w kwocie 61 401 404,37 zł, tj. 90,90%,
2. wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 13 567 677,07 zł, wykonane na dzień 31.12.2021 r. w kwocie 12 108 618,42 zł, tj. 89,25%.

Wydatki inwestycyjne stanowiły 16,47 % wydatków ogółem.

W 2021 r. udało się pozyskać następujące dofinansowania:

- 1) dofinansowanie w wysokości 10 000,00 zł w formie dotacji celowej na realizację zadania pod nazwą integracja pokoleń w Gospodarzu,
- 2) dofinansowanie w wysokości 10 000,00 zł w formie dotacji celowej na realizację zadania pod nazwą „Historia i tradycja Czyżeminka w pigułce”,
- 3) dofinansowanie w kwocie 507 764,29 zł w ramach umowy o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,
- 4) dofinansowanie w kwocie 142 590,00 zł ze środków WFOŚiGW w Łodzi w formie dotacji w ramach umowy na zadanie „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej,

modernizacja wentylacji i instalacja pompy ciepła w Szkole Podstawowej im. Św. Królowej Jadwigi w Kalinie",

5) dofinansowanie w wysokości 275 100,00 zł na realizację zadania w ramach programu „Laboratoria Przyszłości” Covid-19,

6) dofinansowanie w kwocie 25 792,00 zł w ramach porozumienia w sprawie realizacji zadania organizacji transportu osobom mającym trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 w tym osobom niepełnosprawnym,

7) dofinansowanie w kwocie 10 000,00 zł w ramach umowy na realizację zadania pn. „Działania promocyjne, w tym organizacyjne, techniczne lub organizacyjno-techniczne, mające na celu zwiększenie liczby mieszkańców (w szczególności w wieku 60+) poddających się szczepieniu przeciw Covid-19”,

8) dofinansowanie w ramach programu „Wspieraj Seniora” 2021 w kwocie 2330,00 zł-umowa na realizację usług wsparcia osób w wieku 70 lat i więcej, które ze względu na trwający stan epidemii zdecydowały się na pozostanie w domu,

9) w ramach umowy zawartej z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „PFRON” w sprawie przyznania pomocy finansowej osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi " otrzymano kwotę w wysokości 99 631,16 zł,

10) dofinansowanie w ramach programu „Wsparcie gospodarki ściekowej” w wysokości 8 278,00 zł ze środków WFOŚiGW w formie dotacji na realizację zadania „Rozbudowa kanalizacji na ul. Nadrzecznej w Rzgowie”,

11) w ramach programu „Czyste powietrze”-porozumienie z WFOŚiGW dotyczące poprawy jakości powietrza oraz zmniejszenia emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych otrzymano środki w kwocie 13 350,00 zł,

12) dofinansowanie w kwocie 50 334,00 zł ze środków WFOŚiGW w ramach umowy w formie dotacji na zadanie „Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rzgów w 2021 roku”.

13) Dofinansowanie żłobków gminnych:

ŻŁOBEK GMINNY W GUZEWIE		ŻŁOBEK GMINNY W RZGOWIE	
Nazwa projektu/zadania	Kwota zł	Nazwa projektu/zadania	Kwota zł
„Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców,, RPLD.10.01.00-10-A002/19 (wpływ z MF)	95 577,87	„Żłobek Gminny w Rzgowie szansą na aktywność zawodową rodziców’ współfinansowany z EFS-RPLD.10.01.00-10-A002/20-00 (wpływy z MF)	62 784,41
„ Zapewnienie funkcjonowania w 2021 roku 19 miejsc opieki w Żłobku Gminnym w Guzowie przy ul. Edukacyjnej ‘	36 982,83	„Żłobek Gminny w Rzgowie szansą na aktywność zawodową rodziców’’ współfinansowany z EFS-	82 547,68

Maluch+2021 moduł 2 umowa Nr 2/M2/2021 oraz dotacja Nr 6/art.63 ust.1 OP-3/2021- (wpływy z ŁUW)		RPLD.10.01.00-10- A002/20-00 (wpływy z Urzędu Marszałkowskiego)	
-	-	Maluch+ realizowany w 2021 moduł 1a „Utworzenie w 2021 r.14 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Żłobku Gminnym w Rzgowie przy ul. Letniskowej 6,,umowa Nr 5/M1b/2021/RC (wpływ z ŁUW)	420 000,00
OGÓŁEM:	132 560,70	OGÓŁEM:	565 332,09

Burmistrz w 2021 r. nie skorzystał z upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską w §15 ust. 1 Uchwały Nr XXXII/289/2021 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 20.01.2021 r. roku i nie zaciągał kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu.

Ogólnie realizacja budżetu w 2021 r. nastąpiła z zachowaniem równowagi budżetowej oraz sfinansowaniem podstawowych zadań rzeczowych wynikających z gminnego planu rocznego na 2021r.

Rok 2021 zamknął się nadwyżką w wysokości 11.416.016,75 zł.

ZADŁUŻENIE GMINY

Gmina posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i emisji obligacji komunalnych na 31.12.2021 r. w wysokości **27.443.759,14 zł** co stanowi **32,31 %** wykonanych dochodów.

Ponadto na 31 grudnia 2021 r. wystąpiły w budżecie zobowiązania wymagalne w wysokości **1.184,00 zł** z tytułu niezapłaconych faktur i not księgowych. Duplikaty ww. dokumentów zostały przedłożone przez pracowników merytorycznych w Referacie Budżetu i Finansów w marcu 2022 r. i niezwłocznie zapłacone.

W 2021 r. Gmina Rzgów zaciągnęła pożyczkę w WFOŚ i GW w Łodzi na *Rozbudowę kanalizacji na ul. Nadrzecznej w Rzgowie* w wysokości: **19.316,00 zł**

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

Wraz ze sprawozdaniem opisowym przedłożono informację o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31.12.2021 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 2021-2034 z uwzględnieniem wykonania za rok 2021.

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 2021 rok. Uchwała nr V/86/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 31 maja 2022 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Burmistrza Rzgowa z wykonania budżetu za 2021 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 2021 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 2021, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz pozytywną opinią RIO w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2021 rok oraz informacją o stanie mienia komunalnego Komisja opiniuje powyższe sprawozdanie **pozytywnie**.

Opinię przyjęto w głosowaniu:

4 - głosy „za”

0 - głosów „przeciw”

1 - głosów „wstrzymujących się”

Komisja w składzie:

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