

Rzgów, dn. 22.11.2021 r.

## **OPINIA KOMISJI GOSPODARKI BUDŻETU I FINANSÓW RADY MIEJSKIEJ W RZGOWIE W SPRAWIE PROJEKTU BUDŻETU NA ROK 2022 I PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RZGÓW NA LATA 2022-2040**

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 156/2021 z dnia 12.11.2021 w sprawie przedłożenia projektu uchwały budżetowej na rok 2022 wraz z załącznikami - Burmistrz Rzgowa w dniu 15 listopada 2021 przedłożył projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami Radzie Miejskiej w Rzgowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi.

### ***PROJEKT BUDŻETU GMINY RZGÓW NA ROK 2022***

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 2021 roku.

W dniu 22.11.2021 r. na posiedzeniu 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 2022 rok, Komisja Gospodarki Budżetów i Finansów stwierdza, że:

1. Dochody budżetowe zaplanowane w budżecie na 2022 rok wynoszą 67 721 236,00 złotych, w tym dochody bieżące w kwocie: 63 870 560,00 zł. Uszczegóławiając dochody własne to: 51 312 402,00 zł. W skład tej kwoty wchodzi: subwencja oświatowa 7 949 045,00 zł, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 18 332 302,00 zł i dotacje na zadania własne: 372 336,00 zł.
2. Wydatki budżetowe ogółem zaplanowane w budżecie gminy Rzgów na rok 2022 wynoszą 91 194 267,00 zł.
  - a) wydatki bieżące to kwota 67 362 372 zł;
  - b) wydatki majątkowe 23 831 895,00 zł.
3. Zaplanowany deficyt budżetu w kwocie 23 473 031,00 zł zostanie pokryty z emisji obligacji w kwocie 19 972 939,56 zł oraz z wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu z lat poprzednich w kwocie 3 500 091,44 zł.

4. Planowane przychody budżetowe stanowią kwotę 24 252 091,44 zł, a rozchody budżetu 779 060,44 zł.
5. Dochody z wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych kształtować się będą się na poziomie 220.000 zł . Wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową to kwota 250 000,00 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 7 354 282,00 zł stanowiącą wysokość dotacji z budżetu gminy podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych.

Upoważniono Burmistrza Rzgowa do zaciągania kredytów i pożyczek 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 2022, dotacji, subwencji , opłaty z użytkowania wieczystego na rok 2022 i opłat typu: adiacencka , za zajęcie pasa jezdni , renty planistycznej, opłaty eksploatacyjnej, za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych , dotacji z Powiatu Łódzkiego Wschodniego na inwestycje i udziały w PIT .

Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów stwierdza, że projekt budżetu na rok 2022 został przygotowany przez Burmistrza Rzgowa zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

**Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Rzgowie na posiedzeniu w dniu 22.11.2021 r. opiniuje pozytywnie z uwagami przedłożony przez Burmistrza Rzgowa projekt budżetu na rok 2022 oraz zdaniem odrębnym Radnego Jarosława Świerczyńskiego.**

Zdanie odrębne:

Biorąc pod uwagę zadłużenie gminy obecnie na poziomie 27 mln zł. oraz niepewną sytuację co do przychodów nie powinniśmy doprowadzać do zwiększania deficytu i ograniczyć planowane inwestycje do tych już rozpoczętych, takich na jakie mamy lub możemy pozyskać dofinansowanie, oraz takich które dadzą w przyszłości wzrost dochodów.

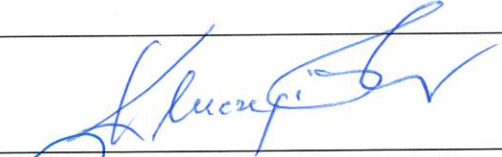
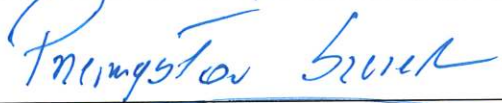


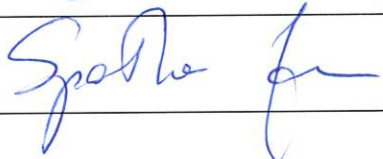
Uwaga 1.

Finansowanie działalności GOK (921/92109) powinno być w jak największym zakresie realizowane jako dotacja celowa.

Uwaga 2.

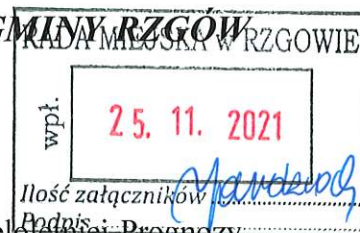
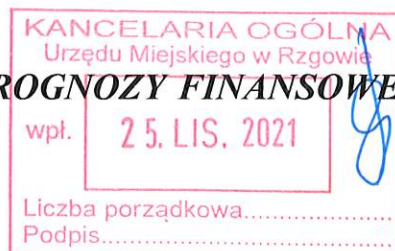
Zbilansowanie wydatków bieżących do planowanych dochodów.

**Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów**

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



**PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RZGÓW  
NA LATA 2022– 2040**



Dnia 12 listopada 2021 r. Burmistrz Rzgowa przedstawił projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2022-2040, w której wskazał przedsięwzięcia przewidziane do realizacji na lata 2022-2040. Projekt sporządzono na podstawie projektu budżetu na 2022 r. danych sprawozdawczych z wykonania budżetu w latach 2019, 2020, wartości planowanych na koniec III kwartału 2021 r. oraz wytycznych Ministra Finansów.

W związku z powyższym ustala się kredytowanie inwestycji gminnych do 2040 roku biorąc jednocześnie pod uwagę prognozy dochodów bieżących i majątkowych. Obliczono poziom dochodów na kolejne lata do 2040 roku z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, opłat, 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 2022 rok oraz na lata 2022- 2040 została wyliczona przez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji i wskaźnik dynamiki PKB oraz realnej dynamiki wynagrodzeń brutto.

Dochody bieżące gminy prognozują 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.

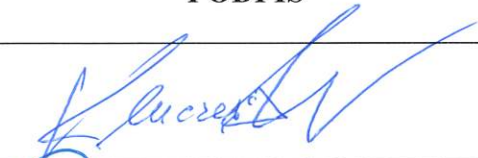
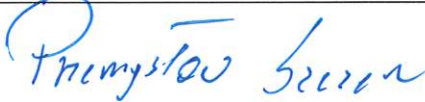

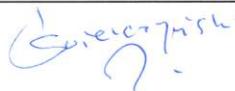
Wydatki gminy Rzgów są prognozowane analogicznie jak dochody. Wydatki podzielono na bieżące i majątkowe. Prognozy wydatków bieżących oparto na poręczeniach i gwarancjach, na wydatkach z obsługi zadłużenia, odsetkach, wynagrodzeniach i powiązanych z nimi składkami i innych wydatkach bieżących. Wydatki 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 posiedzeniu w dn 22.11.2021 r. Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów opiniuje pozytywnie WPF na kolejne lata.**

**Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów**

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