

O P I N I A

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rzgowie
z dnia 20 maja 2019 r.

dotycząca rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rzgów za rok 2018 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, opinią RIO w Łodzi oraz sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zgodnie z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) w związku ze złożonym przez Burmistrza sprawozdaniem finansowym Gminy Rzgów za rok 2018, 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 2018.

DOCHODY:

Dochody wykonano w kwocie co stanowi	60.928.458,03 zł 103,12% planu rocznego.
---	--

w tym:

dochody bieżące:

Plan	56.166.106,67 zł;
Wykonanie co stanowi	58.108.744,46 zł 103,46 % planu rocznego

dochody majątkowe:

Plan:	2.918.490,27 zł
Wykonanie: co stanowi	2.819.713,57 zł 96,62% planu rocznego

Najistotniejszą pozycję w strukturze *dochodów bieżących* gminy stanowiły:

- | | |
|--|---------------------------------------|
| - podatki i opłaty | 19.895.221,65 zł, co stanowi: 34,24 % |
| - udziały we wpływach z podatku
dochodowego od osób fizycznych: | 17.655.986,00 zł, co stanowi: 30,38 % |
| - subwencja ogólna | 7.033.848,00 zł, co stanowi: 12,10 % |

- dotacje celowe na zadania zlecone oraz realizowane na podstawie porozumień z organami rządowymi: 9.470.494,29 zł, co stanowi: 16,30 %
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych: 1.016.712,40 zł, co stanowi: 1,75 %
- dotacje celowe na zadania własne: 887.734,25 zł, co stanowi: 1,53 %
- dotacje na zadania realizowane w drodze porozumień i umów między j.s.t.: 393.604,00 zł, co stanowi: 0,68 %

Wydatki budżetowe

Plan po zmianach wynosi	82.139.583,94 zł
Wykonanie wynosi	76.829.881,92 zł
co stanowi	93,54 %

w tym:

wydatki bieżące:

Plan	51.100.286,94 zł
Wykonanie	46.403.227,09 zł
co stanowi	90,81 %

Wydatki majątkowe

Plan:	31.039.297,00 zł
Wykonanie:	30.426.654,83 zł
co stanowi	98,03 %

Wydatki inwestycyjne stanowiły 39,60 % wydatków ogółem.

W 2018 r. udało się pozyskać następujące dofinansowania:

W dniu 22 stycznia 2018r. została zawarta umowa w wysokości 50.904,00 zł na realizację operacji w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem w zakresie budowy lub przebudowy ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej lub kulturalnej „Budowa placu zabaw w Czyżeminku”.

W dniu 23 maja 2018r. została zawarta umowa 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 Konstancynie. Budowa siłowni zewnętrznej w Gospodarzu. Budowa siłowni zewnętrznej w Rzgowie”. Wartość dofinansowania 50.989,00 zł wynikająca z umowy.

W dniu 7 czerwca 2018r. została zawarta umowa na powierzenie realizacji zadań z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej-Funduszu Sprawiedliwości w zakresie Wsparcia i rozwoju systemu instytucjonalnego pomocy osobom pokrzywdzonym przestępstwem i świadkom oraz realizacji przez jednostki sektora finansów publicznych zadań ustawowych związanych z ochroną interesów osób pokrzywdzonych przestępstwem i świadków oraz likwidacją skutków pokrzywdzenia przestępstwem w zakresie nabycia wyposażenia i sprzętu ratownictwa w imieniu własnym na rzecz ochotniczych straży pożarnych. W 2018r. z zaplanowanej i otrzymanej dotacji w wysokości 106.046,15 zł wykorzystano kwotę 98.624,79 zł.

W dniu 7 czerwca 2018r. została zawarta umowa na realizację zadania w miejscowości Rzgów, ul. Plac 500-Lecia pt., *Piknik rodzinny- integracja pokoleń*”, którego celem jest zaspokojenie potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców obszaru LGD „ BUD-UJ RAZEM” w ramach zadania grantowego w ramach poddziałania „ Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Kwota przyznanego grantu wynosi 22.000,00 zł.

W dniu 7 czerwca 2018r. została zawarta umowa na realizację zadania w miejscowości Babichy pt. „*Piknik z okazji 100 rocznicy odzyskania niepodległości*”, którego celem jest zaspokojenie potrzeb społeczno-kulturalnych mieszkańców obszaru LGD „ BUD-UJ RAZEM” realizowanego w ramach zadania grantowego w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Kwota przyznanego grantu wynosi 12.000,00 zł.

W dniu 13 czerwca 2018r. zawarta została umowa pomiędzy Województwem Łódzkim w sprawie udzielenia z budżetu Województwa Łódzkiego jednostkom samorządu terytorialnego pomocy finansowej w formie dotacji celowej w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy w zakresie realizacji w miejscowości Czyżeminek projektu lokalnego pod nazwą „*Aktywni w gminie- budowa boiska do siatkówki plażowej i beach soccera w Czyżeminku*”. Wartość udzielonej dotacji stanowi 49,50 % całkowitych kosztów projektu.

W dniu 13 czerwca 2018r. zawarta została umowa pomiędzy Województwem Łódzkim w sprawie udzielenia z budżetu Województwa Łódzkiego jednostkom samorządu terytorialnego pomocy finansowej w formie dotacji celowej w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy w zakresie realizacji w miejscowości Kalinko projektu lokalnego pod nazwą „*Poprawa funkcjonalności remizy OSP w Kalinku jako forma integracji społecznej*”. Wartość udzielonej dotacji stanowi 49,02 % całkowitych kosztów projektu.

W dniu 13 czerwca 2018r. zawarta została umowa pomiędzy Województwem Łódzkim w sprawie udzielenia z budżetu Województwa Łódzkiego jednostkom samorządu terytorialnego pomocy finansowej w formie dotacji celowej w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy w zakresie realizacji w miejscowości Kalino projektu lokalnego pod nazwą „*Ocalić od zapomnienia . Kalino wczoraj i dziś*” Wartość udzielonej dotacji stanowi 49,50 % całkowitych kosztów projektu.

W ramach zawartej w dniu 21 sierpnia 2017 r. z WFOŚiGW w Łodzi umowy dotacji na dofinansowanie zadania : „*Opracowanie „Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rzgów*” w 2018r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 7.380,00 zł.

W ramach umowy zawartej w dniu 18 lipca 2018r. o dofinansowanie na realizację zadania „Pomoc finansowa dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w zakresie zakupu sprzętu służącego ochronie życia, zdrowia, mienia lub środowiska przed pożarem, klęską żywiołową lub innym miejscowym zagrożeniem dla jednostek OSP” otrzymano w 2018r. dofinansowanie w wysokości 25.000,00 zł.

W ramach umowy zawartej w dniu 18 lipca 2018r. o dofinansowanie w formie dotacji celowej dla Gminy z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Kalinie” w 2018r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 85.000,00 zł.

W ramach umowy zawartej w dniu 27 września 2018r. o dofinansowanie zadania pod nazwą „Plenerowe miejsce sportu i rekreacji przy szkole podstawowej w Kalinie” otrzymano w 2018r. dofinansowanie w wysokości 56.000,00 zł.

W ramach umowy zawartej w dniu 27 września 2018r. o dofinansowanie zadania pod nazwą „Plenerowe miejsce sportu i rekreacji przy szkole podstawowej w Guzewie” otrzymano w 2018r. dofinansowanie w wysokości 43.263,24 zł.

W dniu 04 października 2018r. podpisano umowę o dofinansowanie w formie dotacji ze środków WFOŚiGW w Łodzi w ramach Programu Ograniczania Niskiej Emisji-Edycja II zadania pn.: „Dotacja na wymianę źródeł ciepła w Gminie Rzgów” na kwotę 766.381,00 zł.

W ramach umowy zawartej w dniu 08 października 2018r. o dofinansowanie w formie dotacji ze środków WFOŚiGW w Łodzi zadania „Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Rzgów w 2018 roku” otrzymano dofinansowanie w wysokości 65.088,00 zł.

Ponadto w 2018 r. kontynuowane były inwestycje z dofinansowaniem z budżetu UE dot. zadań: „Budowa kanalizacji na terenie Gminy Rzgów” oraz „Rozwiązanie problemu odbioru i oczyszczania ścieków w gminie Rzgów odpowiedzią na problem czystości Stawów Stefańskiego w Łodzi”.

Burmistrz nie skorzystał w 2018 r. z upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską w §15 pkt 1 Uchwały Nr XLV/363/2017 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 28.12.2017 roku i nie zaciągał kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu.

Ogólnie realizacja budżetu w 2018 r. nastąpiła z zachowaniem równowagi budżetowej oraz sfinansowaniem podstawowych zadań rzeczowych wynikających z gminnego planu rocznego na 2018 r.

Rok 2018 zamknął się deficytem w wysokości 15.901.423,89 zł.

ZADŁUŻENIE GMINY

Gmina posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na 31.12.2018 r. w wysokości **15.488.396,07 zł** co stanowi **25,42 %** wykonanych dochodów. Ponadto na 31 grudnia 2018 r. wystąpiły w budżecie zobowiązania wymagalne w wysokości **636,90 zł** z tytułu niezapłaconych dwóch faktur. Zobowiązania te zostały spłacone w 04 stycznia 2019 r.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

Wraz ze sprawozdaniem opisowym przedłożono informację o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31.12.2018 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 2018-2038 z uwzględnieniem wykonania za rok 2018.

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 2018 rok. Uchwała Nr V/94/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 16 maja 2019 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Burmistrza Rzgowa z wykonania budżetu za 2018 rok zawiera w sentencji opinię **pozytywną**.

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 2018 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 2018, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz pozytywną opinią RIO w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok oraz informacją o stanie mienia komunalnego Komisja opiniuje powyższe sprawozdanie **pozytywnie**.

Opinię przyjęto w głosowaniu:

- 4..... - głosy „za”
- 0..... - głosów „przeciw”
- 0..... - głosów „wstrzymujących się”

W głosowaniu jawnym sprawozdanie zostało przyjęte:

Komisja w składzie:

1. Przewodniczący Komisji Zbigniew Waprzko

oraz członkowie:

2. Jan Spałka

3. Wiesław Gąsiorek

4. Paweł Redzyna

5. Jarosław Świerczyński

