

OPINIA

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rzgowie
z dnia 28 maja 2020 r.**

**dotycząca rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Rzgów
za rok 2019 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, opinią RIO
w Łodzi oraz sprawozdania finansowego za rok 2019**

Zgodnie z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w związku ze złożonym przez Burmistrza sprawozdaniem finansowym Gminy Rzgów za rok 2019, 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 2019.

DOCHODY:

Plan po zmianach wynosi: **80.887.860,96 zł**
Dochody wykonano w kwocie: **82 106 300,28 zł**
co stanowi: **101,51%** planu rocznego.

w tym:

dochody bieżące:

Plan: **64 868 206,96 zł**;
Wykonanie: **66 328 942,29 zł**
co stanowi: **102,25 %** planu rocznego

dochody majątkowe:

Plan: **16 019 654,00 zł**
Wykonanie: **15 777 357,99 zł**
co stanowi: **98,49%** planu rocznego

Najistotniejszą pozycję w strukturze *dochodów bieżących* gminy stanowiły:

- podatki i opłaty: 21 025 048,67 zł, co stanowi: 31,70 %
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych: 20 236 421,00 zł, co stanowi: 30,51 %
- subwencja ogólna: 7 776 606,00 zł, co stanowi: 11,72 %

- dotacje celowe na zadania zlecone oraz realizowane na podstawie porozumień z organami rządowymi: 12 954 598,49 zł, co stanowi: 19,53 %
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych: 1 027 594,86 zł, co stanowi: 1,55 %
- dotacje celowe na zadania własne: 1 030 247,27 zł, co stanowi: 1,55%
- dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów między j.s.t.: 393 604,00 zł, co stanowi: 0,59 %

Wydatki budżetowe

Plan po zmianach wynosi: **105.261.216,96 zł**

Wykonanie wynosi: **100.432.620,42 zł**

co stanowi: **95,41 %**

w tym:

wydatki bieżące:

Plan: **58.714.221,96 zł**

Wykonanie: **54.231.271,82 zł**

co stanowi: **92,36 %**

Wydatki majątkowe

Plan: **46.546.995,00 zł**

Wykonanie: **46.201.348,60 zł**

co stanowi: **99,26 %**

Wydatki inwestycyjne stanowiły 46,00 % wydatków ogółem.

W 2019 r. udało się pozyskać następujące dofinansowania:

W ramach umowy zawartej w dniu 22 stycznia 2018r. Nr 00228-6935-UM0510421/17 o przyznaniu pomocy 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” do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 50 904,00 zł (90095 § 6257)

W ramach umowy zawartej w dniu 23 maja 2018r. Nr 0000443-6935-UM0510682/17 o przyznaniu pomocy 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 Konstancynie. Budowa siłowni zewnętrznej w Gospodarzu. Budowa siłowni zewnętrznej w Rzgowie” do dnia 31.12.2019r. dofinansowania nie otrzymano ponieważ realizacja projektu jest w jednym etapie i wniosek o płatność zostanie złożony po zakończeniu realizacji całości operacji zadania.

W ramach umowy zawartej dnia 7 czerwca 2018 r. numer 29.2018-LGD.11.4.2018 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 -przedsięwzięcie nr 4/2018/G w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 2 400,00 zł (75075 § 2057).

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” wybranego do dofinansowania na podstawie Uchwały podjętej przez Instytucję Zarządzającą w dniu 29 marca 2017r. nr 372/17 do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 4 720 936,77 zł (90001 § 6257). Dofinansowanie przekazywane jest w formie refundacji wydatków po zatwierdzeniu wniosku o płatność.

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” wybranego do dofinansowania na podstawie Uchwały podjętej przez Instytucję Zarządzającą w dniu 27 września 2017r. Nr 1335/17. Do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 5 619 352,25 zł. Dofinansowanie przekazywane jest w formie refundacji wydatków po zatwierdzeniu wniosku o płatność.

W ramach umowy zawartej w dniu 04 października 2018r. Nr 332/OA/D/2018 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”. do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w kwocie 698 995,51zł (90005 § 6280).

W ramach zawartego w dniu 18 kwietnia 2019r. porozumienia Nr 2/X/DPS/2019 o wsparcie realizacji zadania publicznego realizowanego w ramach Program Osłonowego „Wsparcie Jednostek Samorządu Terytorialnego w Tworzeniu Systemu Przeciwdziałania Przemocy w rodzinie” pod tytułem: stworzenie sieci oparcia dla rodzin doświadczających przemocy w rodzinie - przez dostosowanie bazy lokalowej Gminy Rzgów do możliwości pobytu całodobowego osób dotkniętych przemocą w rodzinie - wydzielenie i wyremontowanie dwóch lokali socjalnych dla osób doznających przemocy w rodzinie do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 90 000,00 zł (85205 § 2020).

W ramach zawartej w dniu 6 maja 2019 r. umowy 2019/0418/1135/ZSdU/DS./588/GF dotyczącej dofinansowania zajęć ze środków Państwowego Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów na realizację zadania publicznego polegającego na organizowaniu zajęć pn.; Gimnastyka korekcyjno-kompensacyjna do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 7 575,00 zł (92695 § 2440).

W ramach zawartej w dniu 19 czerwca 2019r. umowy Nr 193/RŚ/19 na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy w zakresie realizacji w miejscowości Gospodarz projektu lokalnego pod nazwą: Zróbmy to razem z Gospodarzem- dzień otwarty świetlicy wiejskiej w Gospodarzu o wartości całkowitej 20 100,00 zł otrzymano do dnia 31.12.2019r. dofinansowanie w wysokości 10 000,00 zł (01095 § 2710). Wysokość udzielonej dotacji stanowi 49,75% całkowitych kosztów projektu.

W ramach zawartej w dniu 19 czerwca 2019r. umowy Nr 194/RŚ/19 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 pt. ” Jak dobrze mieć sąsiada” o wartości całkowitej 20 100,00 zł do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 10 000,00zł (01095 §2710). Wysokość udzielonej dotacji stanowi 49,75% całkowitych kosztów projektu.

W ramach zawartej w dniu 19 czerwca 2019r. umowy Nr 195/RŚ/19 na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy w zakresie realizacji w miejscowości Kalino projektu lokalnego pod nazwą: Bo gdzie jeszcze ludziom tak dobrze jak tu? Tylko w Kalinie! o wartości całkowitej 20 500,00 zł do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 10 000,00 zł (01095§ 2710).Wysokość udzielonej dotacji stanowi 48,78% całkowitych kosztów projektu.

W ramach zawartej umowy w dniu 26 czerwca 2019r. Nr 2/M1a/2019 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 ”Maluch+” realizowanym w roku 2019 z przeznaczeniem środków z Funduszu Pracy w kwocie nie wyższej niż 570 000,00 zł na realizację zadania pod nazwą: Utworzenie w 2019 roku żłobka samorządowego na 19 miejsc opieki w budynku przedszkola publicznego w Guzowie przy ul. Edukacyjnej do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 445 089,33 zł (85505 §6350).

W ramach umowy Nr 04677/19/FPK z dnia 29.07.2019r.dotyczącej dofinansowania zadań w ramach programu Infrastruktura domów kultury ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszu Promocji Kultury na realizację zadanie: Zakup wyposażenia jako metoda na oferowanie nowych usług kultury z zaplanowanej kwoty 50 000,00 zł (92195 § 6260) do dnia 31.12.2019r. środków nie otrzymano.

W ramach zawartej umowy w dniu 11.09.2019r. Nr 7/II/2019 o udzielenie dofinansowania zadania gminnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika w ramach istniejącego pasa drogowego w miejscowości Grodzisko (od drogi wojewódzkiej 714 do granic Rzgowa)” ze środków Funduszu Dróg Samorządowych do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 993 197,00 zł (60018 § 6350).

W ramach zawartej umowy w dniu 11.09.2019r. Nr 6/II/2019 o udzielenie dofinansowania zadania gminnego pn.: „Projekt skomunikowania centrum Rzgowa-budowa chodnika w ul.Stadionowej, w ul.Letniskowej i w ul. Kusocińskiego na działkach 324,308,349 i 1238/4 obręb 12 w Rzgowie, Przebudowa ulicy Kusocińskiego w Rzgowie-Etap I” ze środków Funduszu Dróg Samorządowych do dnia 31.12.2019r. otrzymano dofinansowanie w wysokości 80 977,00 zł (60018 § 6350).

W ramach zawartej umowy w dniu 19.08.2019r. nr 160/OZ/D/2019 o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi w formie dotacji zadania: Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rzgów w 2019 roku” otrzymano środki w wysokości 48 836,00 zł (90026 § 2460).

W ramach zawartej umowy w dniu 27.09.2019r. nr 38.2019-LGD.5.3.2019.G do wniosku o powierzenie grantu nr 5/3/2019/G na realizację zadania: Zakup strojów regionalnych dla Zespołu Pieśni i Tańca „Rzgowianie” realizowanego w ramach projektu grantowego -przedsięwzięcie nr 3/2019/G w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach rozwoju kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 otrzymano środki w wysokości 10 286,00 zł (75075 §2057).

W ramach zawartej umowy w dniu 27.09.2019r. nr 37.2019-LGD.4.3.2019.G do wniosku o powierzenie grantu nr 4/3/2019/G na realizację zadania: „Doposażenie Orkiestry Dętej w Rzgowie w instrumenty muzyczne” realizowanego w ramach projektu grantowego -przedsięwzięcie nr 3/2019/G w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach rozwoju kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 otrzymano środki w wysokości 10 548,00 zł (75075 §2057).

Burmistrz w 2019 r. nie skorzystał z upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską w §15 ust. 1 Uchwały Nr III/34/2018 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 19.12. 2018 roku i nie zaciągał kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu.

Ogólnie realizacja budżetu w 2019r. nastąpiła z zachowaniem równowagi budżetowej oraz sfinansowaniem podstawowych zadań rzeczowych wynikających z gminnego planu rocznego na 2019r.

Rok 2019 zamknął się deficytem w wysokości 18 326 320,14 zł.

ZADŁUŻENIE GMINY

Gmina posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i emisji obligacji komunalnych na 31.12.2019 r. w wysokości **28.064.371,63 zł** co stanowi **34,18 %** wykonanych dochodów.

Ponadto na 31 grudnia 2019 r. wystąpiły w budżecie zobowiązania wymagalne w wysokości **12.983,54 zł** z tytułu niezapłaconych faktur. Duplikaty faktur zostały przedłożone przez pracowników merytorycznych w Referacie Budżetu i Finansów w styczniu i lutym 2020 r. i niezwłocznie zapłacone.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

Wraz ze sprawozdaniem opisowym przedłożono informację o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31.12.2019 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 2019-2036 z uwzględnieniem wykonania za rok 2019.

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 2019 rok. Uchwała nr V/80/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 15 maja 2020 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Burmistrza Rzgowa z wykonania budżetu za 2019 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 2019 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 2019, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz pozytywną opinią RIO w Łodzi o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok oraz informacją o stanie mienia komunalnego Komisja opiniuje powyższe sprawozdanie **pozytywnie**.

Opinię przyjęto w głosowaniu:

3 - głosy „za”

0 - głosów „przeciw”

2 - głosów „wstrzymujących się”

W głosowaniu jawnym sprawozdanie zostało przyjęte:

Komisja w składzie:

1. Przewodniczący Komisji */-/ Zbigniew Waprzko*

oraz członkowie:

2. */-/ Jan Spalka*
3. */-/ Wiesław Gąsiorek*
4. */-/ Jarosław Świerczyński*
5. */-/ Paweł Redzyna*