

## Protokół Nr 12

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 26 maja 2021 r.

W posiedzeniu Komisji uczestniczyli radni- członkowie Komisji, obecni zgodnie z załączoną listą obecności stanowiącą zał. nr 1 do protokołu, Skarbnik Gminy J. Kukieła.

Posiedzeniu przewodniczył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej A. Golewski.

Tematem posiedzenia Komisji była analiza sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2020 i opracowanie wniosku do Regionalnej Izby Obrachunkowej o wykonaniu budżetu gminy za 2020 r.

Przewodniczący Komisji oddał głos Skarbnik Gminy, która przedłożyła Komisji sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2020.

Kolejno omówiła wydatki i dochody gminy w roku 2020 r.

Przedłożone sprawozdanie stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Skarbnik Gminy przedłożyła ponadto:

- Bilans z wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2020 r. co stanowi zał. nr 3 do protokołu.
- Łączny bilans jednostki budżetowej za 2020 r. - zał. nr 4 do protokołu.
- Łączny rachunek zysków i strat za 2020 r. – zał. nr 5 do protokołu.
- Łączne zestawienie zysków i strat jednostki – zał. nr 6 do protokołu.

Ponadto Skarbnik poinformowała, że:

Dochody budżetu w 2020 r. zrealizowane zostały w wysokości 53.860.046,39 zł, co stanowi 99,4 % zaplanowanej w budżecie kwoty 54.161.354,08 zł.

Wydatki Gminy Pabianice w 2020 roku zrealizowane zostały w wysokości 49.070.530,13 zł, co stanowi 89,8 % zaplanowanej w budżecie kwoty 54.656.354,08 zł.

Za 2020 rok została wypracowana nadwyżka budżetowa w wysokości 4.789.516,26 zł przy planowanym deficycie (-) 495.000 zł.

W 2020 r. gmina nie zaciągnęła przychodów zwiększających zadłużenie.

Stan zadłużenia Gminy Pabianice na dzień 31.12.2020 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wynosi 3.888.875,10 zł i dotyczy długoterminowego kredytu zaciągniętego w Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie na okres od dnia 04.12.2019 r. do 31.12.2022 r.

W roku 2020 zostały spłacone raty w wysokości 2.200.000,00 zł.

Wypracowana w 2020 r. nadwyżka operacyjna czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 7.909.096,03 zł.

Z danych finansowych wynika, że ponadplanowe dochody zostały osiągnięte z tytułu zwrotu z rozliczeń podatku VAT z lat ubiegłych, ze sprzedaży wody z wodociągów gminnych, z renty planistycznej, podatku od środków transportowych, z podatku dochodowego od osób prawnych

Wysokie wykonanie dochodów własnych gminy tj. na poziomie 99,9 % planu, powoduje, że dochody te stanowią najważniejszą pozycję w strukturze dochodów gminy tj. 35,4 % .

Na pozostałe dochody własne składają się wpływy z podatku od nieruchomości, pozostałe podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług dot. sprzedaży wody i kanalizacji, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i inne dochody własne.

Procentowy udział podatku od nieruchomości w ogólnej kwocie wykonanych dochodów kształtuje się na poziomie 20,06 % i stanowi istotną pozycję w budżecie gminy.

Wydatki za 2020 r. w wysokości 49.070.530,13 zł to wydatki bieżące w wysokości 45.278.688,13 zł zrealizowane na poziomie 92,03 % planu i wydatki majątkowe w wysokości 3.791.842,00 zł - 69,47 % planu.

Największy udział w budżecie za 2020 r. stanowią wydatki przeznaczone na realizację zadań w działach: oświata i wychowanie (31,41 % ogółu wydatków) oraz rodzina (25,85 %).

Realizacja zadań oświatowych obejmuje działalność bieżącą szkół podstawowych, zespołu szkolno – przedszkolnego oraz oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych i przedszkola.

W dziale rodzina wydatki dotyczą przede wszystkim wypłacanych świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego i innych realizowanych w ramach dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Wykonanie wydatków majątkowych zaplanowanych w budżecie Gminy Pabianice na 2020 r. kształtuje się na poziomie 69,47 % planu. Wydatki majątkowe stanowią 7,73 % zrealizowanych przez gminę wydatków.

Największe wydatki majątkowe poniesione w roku 2020 dotyczą działu: transport i łączność (31,08 %), gospodarka komunalna i ochrona środowiska (30,08 %) oraz rolnictwo i łowiectwo (23,02 %).

W ramach inwestycji drogowych największe nakłady poniesione zostały na zadania:

„Przebudowa drogi gminnej nr 108281E w Piątkowisku ul. Cynkowa, od ul. Stadionowej do skrzyżowania przy pos. 57/2 – 563/21” - 463.178,00 zł

oraz „Rozbudowa drogi gminnej nr 108257E przez Szyńkielew I” – 301.146,37 zł.

W dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska największe środki zostały przeznaczone na dotacje udzielane mieszkańcom gminy na dofinansowanie:

budowy przyłączy kanalizacyjnych i budowę przydomowych oczyszczalni ścieków (168.870,50 zł),

na dofinansowanie wymiany starych pieców węglowych na nowe proekologiczne (387.894,82 zł)

oraz na wymianę pokryć dachowych z eternitu (12.066,00 zł).

Ogółem gmina udzieliła dotacji na kwotę 568.831,32 zł.

Ponadto na zadanie „Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Pabianice”, które będzie realizowane również w roku 2021, poniesione zostały nakłady w wysokości 335.085,42 zł, z czego ze środków europejskich 233.086,08 zł.

Wydatki budżetu Gminy Pabianice za 2020 rok realizowane w ramach funduszu sołeckiego poszczególnych sołectw zostały wykonane na poziomie 79,7 % .

Z analizy wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego wynika, że w strukturze tych wydatków największy udział mają środki przeznaczone na gospodarkę gruntami i nieruchomościami tj. - 38,16%, działalność kulturalną -25,12 %, drogi gminne – 19,91 %.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2020 rok uwzględnia stopień realizacji przedsięwzięć co zostało wykazane w Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2024.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2020 r. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w łącznym bilansie, łącznym rachunku zysków i strat oraz łącznym zestawieniu zmian w funduszu są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych.

Ze sprawozdania finansowego Gminy Pabianice za 2020 r. wynika, że:

- 1) na koniec roku wynik finansowy osiągnięty został w kwocie 6.193.819,25 zł,
- 2) zrealizowane zostały przychody w kwocie 54.138.605,16 zł oraz poniesiono koszty w kwocie 47.963.147,79 zł,
- 3) stan funduszu na koniec 2020 roku wynosi 76.053.214,40 zł.

Skarbnik Gminy zapoznała Komisję z uchwałą Składu Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi uchwałą Nr I/36/2021 z dnia 5 maja 2021 r. zaopiniował pozytywnie sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2020 rok.

Powyższa uchwała stanowi zał. nr 7 do protokołu.

Żadnych pytań w otwartej przez Przewodniczącą Komisji dyskusji nie zgłoszono.

W wyniku analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok Komisja Rewizyjna dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2020 r. , rozpatrując w szczególności:

- Bilans z wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2020 r.
- Łączny bilans jednostki budżetowej za 2020 r.
- Łączny rachunek zysków i strat za 2020 r.
- Łączne zestawienie zysków i strat jednostki

Badając wykonanie budżetu oraz rozpatrując ww. sprawozdania kierowała się kryteriami: legalności, rzetelności, gospodarności, celowości, a także zwracała uwagę czy były przestrzegane zasady dyscypliny finansów publicznych.

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna oceniła, że Wójt Gminy Pabianice realizując zadania związane z

wykonywaniem budżetu kierował się zasadami jak powyżej tj. legalności rzetelności, gospodarności, celowości i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Komisja nie stwierdziła uchybień. Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu za 2020 r. i postanowiła wystąpić do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie Wójtowi Gminy Pabianice absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy Pabianice za 2020 rok.

Za opracowanym wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Pabianice za 2020 rok Komisja opowiedziała się w głosowaniu jednomyślnie.

Wniosek stanowi zał. nr 8 do protokołu.

W sprawach różnych Komisja postanowiła o kolejnym posiedzeniu w temacie ocena realizacji funduszy sołeckich przez sołectwa gminy Pabianice.

Posiedzenie zaplanowała na dzień 23 czerwca br.

Na tym Przewodniczący Komisji zamknął posiedzenie.

Posiedzeniu przewodniczył:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:

/-/ Andrzej Golewski

Protokołowała:

Urszula Czerwonka