

## Protokół Nr 20

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 25 maja 2022 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 2021.

Kolejno omówiła wydatki i dochody gminy w roku 2021 r.

Przedłożone sprawozdanie stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Skarbnik Gminy przedłożyła ponadto:

- Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego co stanowi zał. nr 3 do protokołu.
- Łączny bilans jednostek budżetowych co stanowi zał. nr 4 do protokołu.
- 
- Łączny rachunek zysków i strat jednostki co stanowi zał. nr 5 do protokołu.
- Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki co stanowi zał. nr 6 do protokołu.
- Informację dodatkową do bilansu co stanowi zał. nr 7 do protokołu.

Skarbnik Gminy informowała Komisję, że :

„Dochody budżetu w 2021 r. zrealizowane zostały w wysokości 61.501.966,96 zł, co stanowi 99,63 % zaplanowanej w budżecie kwoty 61.732.171,68 zł.

Wydatki Gminy Pabianice w 2021 roku zrealizowane zostały w wysokości 57.008.161,60 zł, co stanowi 89,31 % zaplanowanej w budżecie kwoty w wysokości 63.834.593,06 zł.

Za 2021 rok została wypracowana nadwyżka budżetowa w wysokości 4.493.805,36 zł przy planowanym deficycie (-) 2.102.421,38 zł.

W 2021 r. wzrosło zadłużenie gminy z tytułu pożyczek pozyskanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na „Montaż prosumenckich instalacji fotowoltaicznych” w ramach „Programu wsparcia budowy instalacji prosumenckich na potrzeby gospodarstw domowych z terenu Gminy Pabianice” oraz na „Zakup ciągnika wraz z osprzętem do utrzymania zieleni przydrożnej”.

Uwzględniając rozchody roku 2021 z tytułu spłaty kredytu i pożyczek w wysokości 2.694.744,48 zł zadłużenie gminy na koniec roku wzrosło o 817.363,02 zł i na dzień 31.12.2021 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wynosi 4.706.238,12 zł.

Wypracowana w 2021 r. nadwyżka operacyjna czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 9 091 790,66 zł.

Z danych finansowych wynika, że ponadplanowe dochody zostały osiągnięte m.in. w działach:

- rolnictwo i łowiectwo,
- dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem,
- oświata i wychowanie,
- pomoc społeczna.

W strukturze dochodów znaczący udział mają dochody bieżące, które zostały wykonane na poziomie 58.972.892,78 zł tj. w 100,64% w stosunku do planu.

Na dochody bieżące składają się:

- Wpływy z podatków i opłat, które ukształtowały się na poziomie 16.678.999,00 zł co stanowi 95,19% planu, ale w ogólnej strukturze dochodów stanowią 28,28%.
- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych zostały wykonane na poziomie 13.845.786,53 zł tj, 108,73 % w stosunku do planu – ich udział procentowy w strukturze dochodów wynosi 23,48%.
- Dotacje i dochody celowe zrealizowane w wysokości 14.234.968,44 zł co stanowi 98,60% planu, a w ogólnej strukturze dochodów 24,14%.
- Subwencje ogólne w wysokości 10.184.947,00 zł zrealizowane w 100% i w ogólnej strukturze dochodów stanowiące 17,27%.
- Pozostałe dochody w wysokości 4.028.191,81 zł zrealizowane zostały w 108,23% i stanowią 6,83% ogólnej kwoty dochodów bieżących.

Na wydatki zrealizowane w 2021 roku w wysokości 57.008.161,60 zł składają się wydatki bieżące w wysokości 49.881.102,12 zł zrealizowane na poziomie 95,03 % planu oraz wydatki majątkowe w wysokości 7.127.059,48 zł na poziomie 62,83% planu.

Największy udział w budżecie za 2021 r. stanowią wydatki przeznaczone na realizację zadań w działach: - oświata i wychowanie (30,38 % ogółu wydatków)

- rodzina (23,21 % wydatków),
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska (14,71% ogółu wydatków)

Realizacja zadań oświatowych obejmuje działalność bieżącą czterech szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych oraz przedszkola.

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

W dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska wydatki dotyczą m.in. gospodarki ściekowej, gospodarki odpadami komunalnymi, schronisk dla zwierząt, oświetlenia ulic, placów i dróg oraz ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu.

Wykonanie wydatków majątkowych zaplanowanych w budżecie Gminy Pabianice na 2021 r. kształtuje się na poziomie 62,83 % planu. Wydatki majątkowe stanowią 12,50 % zrealizowanych przez gminę wydatków.

Największe nakłady na wydatki majątkowe poniesione w roku 2021 dotyczą działu:

- gospodarka komunalna i ochrona środowiska (50,70% wydatków majątkowych),
- transport i łączność (21,84% w strukturze wydatków majątkowych),
- rolnictwo i łowiectwo (14,80% wydatków majątkowych ogółem).

W ramach wydatków majątkowych największe środki przeznaczone zostały na:

- dotacje w ramach „Programu wsparcia budowy instalacji prosumenckich na potrzeby gospodarstw domowych z terenu Gminy Pabianice” - 2.977.057,50 zł,
- rozbudowę sieci wodociągowych na terenie Gminy Pabianice – 914.287,73 zł,
- zakup ciągnika wraz z osprzętem do utrzymania zieleni przydrożnej na terenie Gminy Pabianice – 535.050,00 zł,
- budowę oświetlenia drogowego w Gminie Pabianice – 416.971,73 zł.

Wydatki budżetu Gminy Pabianice za 2021 rok realizowane w ramach funduszu sołeckiego poszczególnych sołectw zostały wykonane w wysokości 539.688,70 zł co stanowi 83,40% planu.

W ramach środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2021 r. wydatkowana została kwota 500.000,00 zł przeznaczona na:

- Rozbudowę sieci wodociągowych na terenie Gminy Pabianice – na Budowę sieci wodociągowej w Woli Żytowskiej na działkach nr ew. 250/2, 251/15, 251/2,252 – 143.393,40 zł.
- Przebudowę drogi gminnej dz. nr ew. 318 w Rydzynach tzw. Biesaga – 192.000,00 zł,
- Remont drogi wewnętrznej (dz. Nr 401) Janowice – Huta Janowska – 127.000,00 zł,
- Zakup równiarki drogowej – 37.606,60 zł.

W planie wydatków, które nie wygasły z upływem 2021 r ujęte zostały zadania majątkowe w wysokości 329.894,00 zł.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2021 rok uwzględnia:

- informację o stopniu realizacji programów wieloletnich gminy Pabianice,
- informację o zrealizowanych dochodach z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatkach poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami, z której wynika że dochody z opłat pokrywają 67,44% wydatków funkcjonowania systemu,
- informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury,

- informację o wykonaniu planu finansowego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2021 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 2021 r. wynika, że:

- 1) na koniec roku wynik finansowy osiągnięty został w kwocie 9.952.202,42 zł,
- 2) zrealizowane zostały przychody w kwocie 61.934.413,82 zł oraz poniesiono koszty w kwocie 51.582.035,52 zł,
- 3) stan funduszu na koniec 2021 roku wynosi 75.540.071,09 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi uchwałą Nr I/43/2022 z dnia 24 maja 2022 roku zaopiniował pozytywnie sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2021 rok.

Skarbnik Gminy zapoznała Komisję z uchwałą Składu Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi uchwałą Nr I/43/2022 z dnia 24 maja 2022 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu Wójta Gminy Pabianice z wykonania budżetu za 2021 rok, który zaopiniował pozytywnie sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2021 rok.

Powyższa uchwała stanowi zał. nr 8 do protokołu.

Pytań, ani też uwag w otwartej przez Przewodniczącego Komisji dyskusji nie zgłoszono.

W wyniku analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2021 rok Komisja Rewizyjna dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Pabianice za 2021 r., rozpatrując w szczególności:

- Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
- Łączny bilans jednostek budżetowych.
- Łączny rachunek zysków i strat jednostki.
- Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki.
- Informacja dodatkowa do bilansu.

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

2021 r. i postanowiła wystąpić do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie Wójtowi Gminy Pabianice absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy Pabianice za 2021 rok.

Za opracowanym wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Pabianice za 2021 rok Komisja opowiedziała się w głosowaniu jednomyślnie.

Wniosek stanowi zał. nr 9 do protokołu.

Na tym Przewodniczący Komisji zamknął posiedzenie.

Posiedzeniu przewodniczył:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej:

/-/ Andrzej Golewski

Protokołowała:

Urszula Czerwonka