

## OPINIA

### Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Zelowie o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zelowa za wykonanie budżetu za 2019 rok

Komisja rewizyjna Rady Miejskiej w Zelowie na odbytym posiedzeniu rozpatrzyła:

- sprawozdanie finansowe;
- sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi, o tym sprawozdaniu;
- informację o stanie mienia komunalnego.

#### 1.

##### a. Sprawozdanie finansowe- bilans z wykonania budżetu

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Komisja stwierdza, że:

- |   |                  |
|---|------------------|
| - gmina uzyskała dochody w 2019 roku w kwocie   | 71 455 394,10 zł |
| - wolne środki z 2018 roku                      | 751 664,07 zł    |
| - przychody z tytułu spłat pożyczek udzielonych | 48 600,00 zł     |
| - przychody z tytułu emisji obligacji           | 4 000 000,00 zł  |

<b>RAZEM:</b>	<b>76 255 658,17 zł</b>
---------------	-------------------------

Dokonano w 2019 r:

- |                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| - wydatki                        | 69 575 271,99 zł |
| - spłata rat pożyczek i kredytów | 2 210 556,00 zł  |

<b>RAZEM:</b>	<b>71 785 827,99 zł</b>
---------------	-------------------------

Dochody + przychody	76 255 658,17 zł
Wydatki + rozchody	(-) 71 785 827,99 zł

<b>WOLNE ŚRODKI</b>	<b>4 469 830,18 zł</b>
---------------------	------------------------

- |                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| - aktywa netto budżetu (Wn)           | (-)15 126 009,10 zł |
| - należności finansowe długoterminowe | (-) 48 600,00 zł    |
| - zobowiązania finansowe ( Ma)        | 19 644 440,00 zł    |
| z tego :                              |                     |
| - kredyty                             | 16 625 000,00 zł    |
| - pożyczki                            | 3 019 440,00 zł     |

<b>WOLNE ŚRODKI</b>	<b>4 469 830,90 zł</b>
---------------------	------------------------

Różnica 0,72 zł w przedstawionych rozliczeniach wynika z zaokrągleń w latach poprzednich sprawozdań budżetowych do pełnych złotych.

**b. Sprawozdanie finansowe – łączny bilans jednostek****Aktywa**

W aktywach budżetu są wykazane;

- środki trwałe netto	145 596 491,49 zł
- środki trwałe w budowie	8 750 758,83 zł

---

<b>RAZEM;</b>	<b>154 347 250,32 zł</b>
---------------	--------------------------

- wartości niematerialne i prawne( programy komputerowe)	11 189,23 zł
- akcje i udziały	1 175 000,00 zł

---

<b>OGÓŁEM;</b>	<b>155 533 439,55 zł</b>
----------------	--------------------------

- aktywa obrotowe	3 905 153,92 zł
-------------------	-----------------

---

<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>159 438 593,47 zł</b>
---------------------	--------------------------

**Pasywa**

W pasywach budżetu są wykazane

- fundusze	156 736 805,27 zł
- zobowiązania krótkoterminowe	2 591 416,72 zł
- fundusze specjalne	110 371,48 zł
- rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł

---

<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>159 438 593,47 zł</b>
---------------------	--------------------------

**c. Sprawozdania finansowe – łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych**

Przychody netto ze sprzedaży	71 279 513,18 zł
Koszty działalności operacyjnej	(-)65 690 540,82 zł

---

<b>Zysk</b>	<b>5 588 972,36 zł</b>
-------------	------------------------

(+) pozostałe przychody operacyjne	360 117,17 zł
- pozostałe koszty operacyjne	(-) 203 597,47 zł

---

<b>5 745 492,06 zł</b>
------------------------

(+) przychody finansowe	49 187,17 zł
- koszty finansowe	(-) 591 440,63 zł
- podatek dochodowy	(-) 0,00 zł

---

<b>ZYSK/STRATA/ NETTO</b>	<b>5 203 238,60 zł</b>
---------------------------	------------------------

**d. Sprawozdania finansowe – zestawienie zmian w funduszu jednostek i zakładu budżetowego**

Fundusz na początek roku	- 157 518 429,96 zł
- zwiększenie funduszu z tytułu zysku bilansowego zrealizowanych z wydatków	
budżetowych, dotacji i środki na inwestycje,	- 117 299 288,97 zł

nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje, inne zwiększenia,	
- zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu- strat za rok ubiegły,	
zrealizowane dochody budżetowe, dotacje i środki na inwestycje,	
wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	
i inwestycji, inne zmniejszenia	(-)123 284 152,26 zł
- wynik finansowy netto za rok bieżący	5 203 238,60 zł

fundusz stanowi kwotę **156 736 805,27 zł**

## 2. Sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej Izby Obrachunkowej

- 1) Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Komisja stwierdza, że dochody budżetowe w 2019 roku zostały wykonane w 100,8 %

	Plan	Wykonanie	%
- dochody bieżące	66 977 140,76	67 514 620,86	100,80
- dochody majątkowe	3 908 384,00	3 940 773,24	100,83
<b>RAZEM</b>	<b>70 885 524,76</b>	<b>71 455 394,10</b>	<b>100,80</b>

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w 2019 roku wyniosły **1 151 721,07 zł** tj.:

- w podatku od nieruchomości	- 929 412,00 zł
- w podatku od środków transportowych	- 87 121,06 zł
- w podatku rolnym	- 135 188,01 zł

Skutki udzielonych ulg i zwolnień: **67 801,00 zł.**, tj.:

- w podatku od nieruchomości	- 63 017,47 zł
- w podatku rolnym	- 4 783,53 zł

Zaległości na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszą **3 632 185,11 zł**, w tym;

- w podatku od nieruchomości	- 1 249 792,13 zł
- w podatku rolnym	- 32 319,70 zł
- w podatku leśnym	- 4 851,85 zł
- w podatku od środków transportowych	- 160 334,11 zł
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	- 7 761,04 zł
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste	- 6 817,15 zł
- wpływy z karty podatkowej	- 4 253,09 zł
- wpływy z pozostałych odsetek	- 2 195,32 zł
- od czynności cywilno – prawnych od osób fizycznych	- 3 887,31 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych	- 1 709,00 zł
- wpływy z innych opłat lokalnych	- 87 867,52 zł
oraz zaległości w funduszu alimentacyjnym	- 2 070 396,89 zł



- 2) Planowane wydatki tj. 73 383 068,76 zł zostały wykonane w wysokości 69 575 271,99zł, co stanowi 94,8 %.

Wykonanie wydatków według klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2

Wydatkowaną w 2019 roku kwotę przeznaczono na:

	plan	wykonanie	%
- majątkowe	10 172 485,01	9 419 388,36	92,6 %
- bieżące	63 210 583,75	60 155 883,63	95,2 %
<b>Ogółem:</b>	<b>73 383 068,76</b>	<b>69 575 271,99</b>	<b>94,8 %</b>

Inwestycje w roku 2019 zostały zrealizowane zgodnie z planem.

Wszystkie spłaty rat pożyczek i kredytów były dokonane w terminie.

Zobowiązania gminy Żelów na 31 grudnia 2019 roku wynoszą 19 644 440,00 zł i dotyczą :

- 19 644 440,00 zł kredytów i pożyczek.

Należności gminy Żelów na 31 grudnia 2019 roku wynoszą 9 180 331,45 zł i dotyczą:

- 5 388 793,73 zł – środki pieniężne,
- 3 629 989,79 zł – należność wymagalna ( w tym podatki i opłaty )
- 112 947,93 zł – pozostałe należności,
- 48 600,00 zł – pożyczka udzielona dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żelowie.

### 3) Informacja o stanie mienia komunalnego.

Z informacji stanowiącej załącznik do sprawozdania z wykonania budżetu wynika, że łączna wartość mienia komunalnego gminy stanowi kwotę **250 349 613,48 zł**.

Wzrosła w stosunku do poprzedniego roku o kwotę 3 423 630,05 zł, z tytułu sprzedaży mienia, wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz opłat za użytkowanie wieczyste.

Dotacje udzielone z budżetu podmiotom zarówno należącym, jak i nie należącym do sektora finansów publicznych zostały rozliczone w terminie.

**Komisja Rewizyjna w 2019 roku dokonała kontroli, zgodnie z przyjętym planem pracy.**

Kontrola została przeprowadzona w zakresie jak poniżej:

- 1) Kontrola umorzeń oraz odroczeń płatności podatków w Gminie Żelów w roku 2018.  
Kontrolę w powyższym zakresie Komisja przeprowadziła w dniu 6 marca 2019 r. Komisja, nie wniosła zastrzeżeń, ani uwag (Protokół pokontrolny z 20 marca 2019 roku).
- 2) Ocena efektywności windykowania, zaległych należności dla Gminy Żelów z tytułu podatków i opłat za rok 2018 rok.

Kontrolę w powyższym zakresie Komisja przeprowadziła w dniu 6 marca 2019 r. Komisja, nie wniosła zastrzeżeń, ani uwag (Protokół z 6 marca 2019 r.).

3) Kontrola wybranej placówki oświatowej.

W dniu 29 kwietnia 2019 r. Komisja przeprowadziła kontrolę wybranej placówki oświatowej: Szkoły Podstawowej w Kociszewie.

Komisja nie miała uwag ani zastrzeżeń do kontrolowanej placówki. Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości (Protokół pokontrolny z dnia 9 maja 2019 r.).

4) Ogledziny prowadzonych inwestycji (wyjazd z teren).

Na posiedzeniu w dniu 25 czerwca 2019 r. członkowie Komisji zrealizowali temat „Ogledziny prowadzonych inwestycji”.

Komisja przedstawiła swoje uwagi dotyczące dwóch inwestycji. Po zakończeniu zadania „Rozbudowa systemów wodno-kanalizacyjnych w Zelowie II etap” na ulicy Leśnej w Zelowie, nawierzchnia drogi została naruszona i zmieniona w wyniku pracy ciężkiego sprzętu budowlanego. W związku z brakiem środka finansowych w roku bieżącym, naprawa uciążliwej drogi zostanie przesunięta w czasie. Obecnie droga jest nierówna i nieutwardzona, stanowi utrudnienie dla pojazdów samochodowych oraz pieszych zwłaszcza po silnych opadach deszczu. Naprawa struktury drogi jest zadaniem do pilnej realizacji.

Przedmiotem debaty był również budowany chodnik w miejscowości Wygielzów. Członkowie Komisji wyrazili swoje zaniepokojenie odnośnie układu powstałej już części chodnika, który uniemożliwia swobodny przepływ wód opadowych oraz w przyszłości wód roztopowych. Przeszkodą w prawidłowym funkcjonowaniu odpływu jest różnica wysokości między kostką brukową, a przydrożnym rowem do którego powinna zostać odprowadzana nagromadzona woda. Skutki nadmiernego gromadzenia się wody na powierzchni drogi mogą przyczynić się do pogorszenia warunków drogowych. Komisja nie miała zastrzeżeń do przebiegu pozostałych inwestycji.

Wnioski końcowe i ustalenia zostały zawarte w protokole Komisji z dnia 25 czerwca 2019 r.

5) Kontrola w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Zelowie.

Kontrolę jednostki Komisja przeprowadziła w dniu 19 września 2019 r. Komisja stwierdziła, że chodnik przed wejściem do budynku wymaga naprawy, a niektóre pomieszczenia, z racji wieloletniej eksploatacji, modernizacji w celu poprawy komfortu pacjentów oraz pracy personelu przychodni. Komisja podkreśliła, że pomieszczenia są zadbane i czyste, a na terenie budynku panuje nienaganny porządek i organizacja.

Wnioski końcowe i ustalenia zostały zawarte w protokole pokontrolnym z dnia 19 września 2019 r. .

6) Kontrola wybranych sołectw w zakresie dokonanych zakupów oraz ogledziny prac wykonanych w ramach funduszy sołeckich.

W dniu 27 września 2019 r. Komisja Rewizyjna dokonała ogledzin inwestycji i zakupów, które zostały zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego. Po dokonanych ogledzinach wyraziła swoje stanowisko względem słuszności oraz jakości realizacji zadań. Członkowie Komisji przedstawili swoje zastrzeżenia względem inwestycji budowy ogrodzenia działki gminnej nr 25 – 674 w miejscowości Pawłowa. Realizację zadania uznano za bezzasadną i nieprzemyślaną, obecnie ogrodzony teren jest niezagospodarowany i niewykorzystywany przez mieszkańców. Budowa ogrodzenia została niedokończona, powierzchnię działki porastają wysokie trawy, teren sprawia wrażenie zaniedbanego. Mieszkańcy początkowo planowali utworzenie na terenie omawianej działki siłowni na



powietrzu lub placu zabaw, miała ona stanowić miejsce spotkań, niestety zaniechano dalszych działań w tym kierunku. W bieżącym roku fundusz sołecki przeznaczono na realizację innego zadania. Radni zwrócili uwagę na to, aby mieszkańcy poszczególnych sołectw podejmowali przemyślane decyzje. Wykorzystanie funduszu sołeckiego na dany cel powinno być zasadne.

Wnioski końcowe i ustalenia zostały zawarte w protokole pokontrolnym z dnia 27 września 2019 r. .

7) Kontrola wybranej placówki oświatowej.

W dniu 12 grudnia 2019 roku Komisja Rewizyjna dokonała kontroli wybranej placówki oświatowej - Przedszkola Samorządowego Nr 1 w Zelowie. Komisja nie miała uwag ani zastrzeżeń do kontrolowanej placówki. Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

(Protokół pokontrolny z dnia 19.12.2019 r.).

Plan pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zelowie, w okresie sprawozdawczym, został zrealizowany.

Protokoły pokontrolne, zgodnie z zapisami § 90 Statutu Gminy Żelów były sporządzane w terminach tj. 14 dni od daty jej zakończenia.

Protokoły przekazane zostały Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Zelowie oraz Burmistrzowi Żelowa.

PRZEWODNICZĄCY KOMISJI  
*Nawrocki Andrzej*  
Andrzej Nawrocki

**U C H W A Ł A   NR 1 / 2020**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**RADY MIEJSKIEJ W ZELOWIE**

z dnia 19 maja 2020 r.

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zelowa za 2019 rok**

Na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 270 i 271 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2019 r. poz. 869; Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, poz. 1649; z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz.568, poz. 695)

**Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Zelowie, po zapoznaniu się ze:**

1. Sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy;
2. Sprawozdaniem finansowym;
3. Opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej;
4. Informacją o stanie mienia komunalnego.

**uchwała, co następuje:**

§ 1. Opiniuje **pozytywnie** wykonanie budżetu Gminy Żelów za 2019 rok.

§ 2. Wnioskuje do Rady Miejskiej w Zelowie o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zelowa za 2019 rok.

§ 3. Wniosek, o którym mowa w § 2 podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**RADA MIEJSKA W ZELOWIE**  
Komisja Rewizyjna

PRZEWODNICZĄCY KOMISJI  
*Nawrocki Andrzej*  
**Andrzej Nawrocki**





## U Z A S A D N I E N I E

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu i informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Żelów za 2019 rok, a także po zapoznaniu się z wyjaśnieniami złożonymi przez Skarbnika Miasta, Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu. Sprawozdania nie budzą zastrzeżeń merytoryczno - formalnych.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie Panu Tomaszowi Jachymkowi Burmistrzowi Żelowa absolutorium za 2019 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- |                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| - za udzieleniem absolutorium       | - 4 głosy,  |
| - przeciwko udzieleniu absolutorium | - 0 głosów, |
| - wstrzymujących się                | - 0 głosów. |

Żelów, dnia 19 maja 2020 roku

RADA MIEJSKA W ŻELOWIE

Komisja Rewizyjna

PRZEWODNICZĄCY KOMISJI

*Nawrocki Andrzej*  
Andrzej Nawrocki



## W N I O S E K

### **Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Zelowie o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Zelowa za wykonanie budżetu gminy za 2019 rok**

Komisja w składzie:

- |                     |                                     |
|---------------------|-------------------------------------|
| 1. Andrzej Nawrocki | - Przewodniczący Komisji            |
| 2. Miron Młudzik    | - Zastępca Przewodniczącego Komisji |
| 3. Agnieszka First  | - Członek Komisji                   |
| 4. Anna Bartecka    | - Członek Komisji                   |

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Zelów za 2019 rok - występuje z wnioskiem do Rady Miejskiej w Zelowie o udzielenie Burmistrzowi Zelowa absolutorium za wykonanie budżetu za 2019 rok.

Sprawozdania budżetowe za 2019 rok nie budzą zastrzeżeń merytoryczno - formalnych.

PRZEWODNICZĄCY KOMISJI

*Nawrocki Andrzej*  
Andrzej Nawrocki



