

Uchwała Nr 3.e.167.2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 19 kwietnia 2023 r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Troszyn za 2022 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1668)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący - Wojciech Tarnowski
Członkowie - Elżbieta Dorota Głazewska
- Maciej Maurycy Dąbrowski

przedłożone sprawozdanie opiniuje w sposób następujący:

§ 1

Wydaje pozytywną opinię.

§ 2

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 31 marca 2023 r. doręczono Izbie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Troszyn za 2022 rok.

Sprawozdanie zawiera zestawienie dochodów i wydatków budżetu sporządzone w szczególności jak w uchwale budżetowej.

Ponadto sprawozdanie zawiera zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych dokonane w trakcie roku budżetowego oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Budżet Gminy za 2022 rok zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 1.854.464,05 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 409.275,08 zł. Przychody budżetu wyniosły 5.836.337,85 zł, a rozchody 946.572,00 zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 32.553.007,05 zł, co stanowi 96,64% planu ustalonego przez Radę, w tym dochody majątkowe w wysokości 3.458.308,90 zł, co stanowi 98,54% planu. W stosunku do roku 2021 dochody ogółem były wyższe o 12,56%, a majątkowe uległy zmniejszeniu o 9,24%.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 8.298.126,56 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 37,99%.

Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatków wyniosły 638.708,50 zł, co stanowi 7,70% wykonanych dochodów podatkowych.

Zaległości w podatkach wyniosły 248.506,56 zł i w stosunku do roku 2021 zwiększyły się o 44,07%.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wynosiły 746.746,64 zł.

Wydatki ogółem wykonano w 2022 r. w kwocie 30.698.543,00 zł (tj. 90,04% planu), w tym majątkowe w kwocie 3.892.767,49 zł (tj. 84,01% planu). W stosunku do roku 2021 wydatki ogółem były wyższe o 23,26%, a majątkowe wzrosły o 160,59%.

Wydatki majątkowe stanowiły 12,68% ogólnych wydatków budżetowych.

Wykonane wydatki bieżące nie przekroczyły wykonanych dochodów bieżących, co jest zgodne z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki z tytułu dotacji przekazanych z budżetu Gminy dla gminnych instytucji kultury wyniosły jak niżej:

- rozdz. 92113 grupa 1200 – 1.070.000,00 zł (100% planu),
- rozdz. 92116 grupa 1200 – 210.000,00 zł (100% planu),

Dług Gminy na koniec 2022 r. wyniósł 3.830.158,50 zł, co stanowi 11,77% wykonanych dochodów za ten rok.

W 2022 r. Gmina uregulowała zobowiązania z tytułu spłat pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 1.196.012,53 zł.

Relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów ogółem, wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Na koniec 2022 r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 6.118.739,52 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 55.612,27 zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w kwocie 49.359,00 zł, które stanowiły 88,76% dochodów uzyskanych na ten cel.

W sprawozdaniu zawarto informację o wysokości zrealizowanych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z wyszczególnieniem kosztów wymienionych w ust. 2 - 2c tego artykułu ustawy. Z tytułu pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina uzyskała dochody w wysokości 948.721,00 zł (§0490), na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczyła kwotę 1.165.668,94 zł.

Sprawozdanie zawiera informację z wykonania funduszu sołeckiego. Przedsięwzięcia planowane w ramach funduszu sołeckiego zostały zrealizowane w wysokości 535.335,89 zł (95,32% planu).

Plan i wykonanie dochodów i wydatków zamieszczonych w sprawozdaniu są zgodne z wykazanymi w rocznych sprawozdaniach Rb-27S o dochodach budżetowych i Rb-28S o wydatkach budżetowych, a ponadto sprawozdanie zawiera dane zgodne z zamieszczonymi w sprawozdaniach budżetowych Rb-50, a w zakresie planu także z danymi wynikającymi z uchwał dotyczących budżetu Gminy na 2022 r.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodniczący