

Uchwała Nr 3.e.351.2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 25 maja 2022 r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Troszyn za 2021 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137 z późn. zm.)

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 29 kwietnia 2022 r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Troszyn za 2021 rok.

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

Ponadto sprawozdanie zawiera dane dotyczące zmian 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 2021 rok zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 4.015.305,23 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 317.247,18 zł, co jest wynikiem niższej wykonanych wydatków majątkowych. Przychody budżetu wyniosły 1.808.271,82 zł, a rozchody 590.572,00 zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 28.921.113,23 zł, co stanowi 99,71% planu ustalonego przez Radę, w tym dochody majątkowe w wysokości 3.165.824,94 zł, co stanowi 92,54% planu. W stosunku do roku 2020 dochody ogółem były wyższe o 4,62%, a majątkowe uległy zmniejszeniu o 14,66%.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 6.013.605,12 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 10,78%.

Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatków wyniosły 553.482,00 zł, co stanowi 9,20% wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych ulg i zwolnień oraz umorzeń zaległości podatkowych wyniosły 125.847,44 zł, co stanowi 2,09% ww. dochodów podatkowych Gminy. Zaległości w podatkach wyniosły 172.485,21 zł i w stosunku do roku 2020 zwiększyły się o 134,99%.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wynosiły 800.847,62 zł.

Wydatki ogółem wykonano w 2021 r. w kwocie 24.905.808,00 zł (tj. 84,94% planu), w tym majątkowe w kwocie 1.493.803,06 zł (tj. 37,48% planu). W stosunku do roku 2020 wydatki ogółem były niższe o 24,24%, a majątkowe zmniejszyły się o 85,88%.

Wydatki majątkowe stanowiły 6,00% 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 § 2480 – 903.000,00 zł (100% planu),
- rozdz. 92116 § 2480 – 200.000,00 zł (100% planu),
- rozdz. 92113 § 6220 – 16.000,00 zł (100% planu).

Dług Gminy na koniec 2021 r. wyniósł 4.176.730,50 zł, co stanowi 14,44% wykonanych dochodów za ten rok.

W 2021 r. Gmina uregulowała zobowiązania z tytułu spłat pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 650.469,42 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 2021 r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 8.412.493,66 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 42.550,89 zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w kwocie 26.429,92 zł, które stanowiły 62,11% 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 955.841,05 zł (§ 0490), na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczyła kwotę 955.841,05 zł.

Sprawozdanie zawiera informację z wykonania funduszu sołeckiego. Przedsięwzięcia planowane w ramach funduszu sołeckiego zostały zrealizowane w wysokości 536.287,02 zł (98,53% 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 i Rb-30S, a w zakresie planu także z danymi wynikającymi z uchwał dotyczących budżetu Gminy na 2021 r.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodniczący