



Uchwała Nr 3.e./235/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 28 kwietnia 2022 r.

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

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137 z późn. zm.)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodnicząca - Jolanta Białobrzewska
Członkowie - Wojciech Tarnowski
- 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 2022 r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sadowne za 2021 rok.

Sprawozdanie zawiera zestawienie dochodów i wydatków budżetu Gminy sporządzone w szczególności jak w uchwale budżetowej, co jest zgodne z art. 267 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz.305 z późn. zm.).

Ponadto sprawozdanie zawiera dane wynikające z art. 269 pkt 2 i 3 cyt. wyżej ustawy tj. 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 2021 rok zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 3.591.549,69 zł, przy planowanej nadwyżce w wysokości w kwocie 2.518.491,16 zł. Przychody budżetu wyniosły 1.546.941,84 zł, a rozchody 4.565.433,00 zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 35.165.725,20 zł, co stanowi 100,03% planu ustalonego przez Radę, w tym dochody majątkowe w wysokości 4.408.354,89 zł, co stanowi 99,97% planu. W stosunku do roku 2020 dochody ogółem były wyższe o 11,60%, a majątkowe uległy zwiększeniu o 92,42%.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 5.685.142,11 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 8,74%.

Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatków wyniosły 583.403,62 zł, co stanowi 10,26% wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych ulg, zwolnień i umorzeń podatkowych wyniosły 11.575,10 zł, co stanowi 0,20% ww. dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości w podatkach wyniosły 409.607,25 zł i w stosunku do roku 2020 zwiększyły się o 57,84%.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wyniosły 1.015.685,11 zł.

Wydatki ogółem wykonano w 2021 r. w kwocie 31.574.175,51 zł (tj. 96,75% planu), w tym majątkowe w kwocie 4.095.400,82 zł (tj. 97,39% planu). W stosunku do roku 2020 wydatki ogółem były niższe o 0,04%, a majątkowe zmniejszyły się o 20,30%.

Wydatki majątkowe stanowiły 12,97% 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. 92109 § 2480 – 473.000,00 zł (100% planu),
- rozdz. 92116 § 2480 – 326.000,00 zł (100% planu),
- rozdz. 92118 § 2480 – 98.000,00 zł (100% planu),

Dług Gminy na koniec 2021 r. wyniósł 8.442.500,00 zł, co stanowi 24,01% wykonanych dochodów za ten rok.

W 2021 r. Gmina uregulowała zobowiązania z tytułu spłat pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 1.828.530,99 zł.

Relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek 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 9.361.391,54 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 125.394,35 zł, w tym: 112.434,30 zł (§ 0480) i 12.960,05 zł (§ 0270), a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w kwocie 111.805,38 zł, które stanowiły 89,16% dochodów uzyskanych na ten cel.

Spełniając wymóg określony w art. 6r ust. 2e ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2021 r. poz. 888 z późn. zm.) 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 1.154.569,44 zł (§ 0490), na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczyła kwotę 1.482.215,42 zł.

Sprawozdanie zawiera informację z wykonania funduszu sołeckiego. Przedsięwzięcia planowane w ramach funduszu sołeckiego zostały zrealizowane w wysokości 467.393,41 zł (99,98% planu).

Skład Orzekający stwierdził, że w załączniku nr 12 „Stopień zawansowania realizacji programów wieloletnich na 31 grudnia 2021 r.” pominięto wydatki bieżące na zadania, które były zaplanowane w wykazie przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej uchwalonej na lata 2021 – 2032, a mianowicie:

1. Edukacja mieszkańców
2. Gminny Program Rewitalizacji dla Gminy Sadowne na lata 2016-2026
3. Montaż instalacji do odnawialnych źródeł energii dla użytkowników indywidualnych
4. Współpraca w zakresie rozwoju oraz zapewnienie usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowanie EZD i portalu Wrota Mazowsza

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.

Przewodnicząca Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
Jolanta Białobrzewska
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)