



Uchwała Nr 3.e./107/2022
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 20 kwietnia 2022 r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lelis sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy 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 - 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 30 marca 2022 r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lelis 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.

Skład Orzekający w tabeli „Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na 31.12.2021 r.” na stronie 66 sprawozdania z wykonania budżetu za 2021 r. stwierdził niespójność nazw zadań „Rozbudowa drogi gminnej nr 250625W w msc. Lelis” i „Przebudowa drogi gminnej nr 250604W w msc. Obierwia” z nazwami zamieszczonymi w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwalonej na lata 2021-2024.

Budżet Gminy za 2021 rok zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 3 343 091,22 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 311 944,45 zł. Przychody budżetu wyniosły 7 212 045,05 zł, a rozchody 3 967 076,00 zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 57 754 956,63 zł, co stanowi 100,93 % planu ustalonego przez Radę, w tym dochody majątkowe w wysokości 5 306 458,12 zł, co stanowi 99,65 % planu. W stosunku do roku 2020 dochody ogółem były wyższe o 12,89 %, a majątkowe uległy zwiększeniu o 260,00 %.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 12 685 572,83 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 9,03 %.

Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatków wyniosły 2 778 400,40 zł, co stanowi 21,90 % wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych ulg i zwolnień podatkowych wyniosły 14 566,92 zł, co stanowi 0,12 % ww. dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości w podatkach wyniosły 489 311,33 zł i w stosunku do roku 2020 zwiększyły się o 212,62 %. Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych), według przedłożonego sprawozdania Rb-N, wyniosły 1 280 026,64 zł.

Wydatki ogółem wykonano w 2021 r. w kwocie 54 411 865,41 zł (tj. 94,58 % planu), w tym majątkowe w kwocie 7 042 231,50 zł (tj. 81,57 % planu). W stosunku do roku 2020 wydatki ogółem były wyższe o 4,14 %, a majątkowe zmniejszyły się o 10,68 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 12,94 % ogólnych wydatków budżetowych.

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

Dotację podmiotową dla Centrum Kultury - Biblioteki i Sportu w Lelisie przekazano w wysokości 1 196 058,03 zł, co stanowi 98,85 % wielkości planowanej.

Dług Gminy na koniec 2021 r. wyniósł 134 344,45 zł, co stanowi 0,23 % wykonanych dochodów za ten rok.

W 2021 r. Gmina uregulowała zobowiązania z tytułu spłat pożyczek wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 184 499,95 zł.

Relacja łącznej kwoty spłat rat 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 17 738 192,36 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 89 601,58 zł, w tym: 80 418,74 zł (§ 0480) i 9 182,84 zł (§ 0270), a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w kwocie 95 727,35 zł, które stanowiły 106,84 % dochodów uzyskanych w 2021 r. 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 1 978 647,55 zł (§ 0490), na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczyła kwotę 2 012 974,30 zł.

Sprawozdanie zawiera informację z wykonania funduszu sołectkiego. Przedsięwzięcia planowane w ramach funduszu sołectkiego zostały zrealizowane w wysokości 611 532,37 zł (97,43 % 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 2021 r.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

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