

Uchwała Nr Os.137.2020

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie

z dnia 20 kwietnia 2020 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lelis sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 2137) przedłożone sprawozdanie opiniuje w sposób następujący:

Skład Orzekający w składzie:

Przewodnicząca – **Jolanta Białobrzewska**

Członkowie - **Wojciech Tarnowski**

- **Maciej Maurycy Dąbrowski**

§ 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 2020 r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lelis za 2019 r. 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 2019 r., poz. 869 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 2019 r. zamknął się nadwyżką w kwocie 2.479.830,21 zł, przy planowanej nadwyżce w wysokości 1.402.970,00 zł.

W 2019 roku Gmina Lelis nie zaciągała pożyczek i kredytów.

Dochody zrealizowano w wysokości 47.848.716,23 zł (tj. 99,3 % planu), były one wyższe w stosunku do roku 2018 o 5,6 %, w tym dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb- PDP) wykonano w kwocie 10.798.607,66 zł – 100,9 % planu, wzrost wykonania w stosunku do roku 2018 o 11,1 %.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 2.047.998,68 zł, co stanowi 19,0 % wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych ulg, umorzeń zaległości podatkowych, rozłożenia na raty oraz zwolnień z podatków wyniosły 15.292,29 zł, co stanowi 0,1 % wykonanych dochodów podatkowych Gminy. Zaległości z tytułu należności podatkowych wyniosły 144.408,73 zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o 15,3 %.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wyniosły 1.309.711,63 zł.

Wydatki wykonano w kwocie 45.368.886,02 zł (97,0 % planu), w tym majątkowe w kwocie 4.361.385,64 zł (98,4 % planu).

W stosunku do roku 2018 wydatki ogółem były niższe o 6,2 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 9,6 % 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 1.002.863,51 zł, co stanowi 99,99 % wielkości planowanej.

Dług Gminy na koniec 2019 r. wyniósł 489.544,45 zł, co stanowi 1,0 % wykonanych dochodów za ten rok.

W 2019 r. Gmina spłaciła 187.607,16 zł rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami.

Na koniec 2019 r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 15.720.507,64 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 90.696,11 zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 66.771,63 zł, które stanowiły 73,6% dochodów uzyskanych na te cele.

Skład Orzekający wskazuje, że dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych muszą być przeznaczone w całości na realizację ww. programów.

Spełniając wymóg określony w art. 6 r ust. 2e ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2019 r., poz. 2010, 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 art. 6r ust. 2 - 2c ww. ustawy.

Analizując przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2019 r. Skład Orzekający stwierdził, że w tabeli „Stopień zaawansowania programów wieloletnich na 31.12.2019 r.” w poz. 17 „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w msc. Gnaty gm. Lelis” wykonanie na dzień 31.12.19 r. wyniosło 112.486,50 zł a w wykazie przedsięwzięć do WPF limit na to zadanie ustalono w wysokości 73.000,00 zł. Może to wskazywać na przekroczenie limitu wydatków, który był ustalony na to zadanie na 2019 r. Natomiast według danych zamieszczonych na str. 30 sprawozdania opisowego planowane wydatki na to przedsięwzięcie wykonano w kwocie 72.749,50 zł.

Dane odnośnie planu i wykonania dochodów i wydatków zamieszczone w sprawozdaniu są zgodne z danymi wykazanymi za ten okres w sprawozdaniach o dochodach i wydatkach budżetowych Rb-27S, Rb-28S i Rb-50.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodnicząca Składu Orzekającego:

GZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Jolanta Białobrzewska

