

Uchwała Nr 3.e./221/2021

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 23 kwietnia 2021 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Ostrów Mazowiecka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2020 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 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 25 marca 2021 r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Ostrów Mazowiecka za 2020 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 2021 r., poz. 305). 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 2020 r. zamknął się nadwyżką w kwocie 9.706.405,72 zł, przy planowanej nadwyżce w wysokości 1.347.464,34 zł.

W 2020 roku Gmina Ostrów Mazowiecka zaciągnęła pożyczki i kredyty w wysokości 700.000,00 zł.

Dochody zrealizowano w wysokości 68.607.675,56 zł (tj. 102,74 % planu), były one wyższe w stosunku do roku 2019 o 8,67 %, w tym dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb- PDP) wykonano w kwocie 15.664.989,35 zł – 101,32 % planu, spadek wykonania w stosunku do roku 2019 o 0,38 %.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 2.076.453,09 zł, co stanowi 13,26 % wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych ulg, zwolnień, umorzeń zaległości podatkowych wyniosły 463.085,81 zł, co stanowi 2,96 % wykonanych dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości z tytułu należności podatkowych wyniosły 577.481,78 zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym były wyższe o 2,95 %.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wyniosły 2.666.677,15 zł.

Wydatki wykonano w kwocie 58.901.269,84 zł (90,02 % planu), w tym majątkowe w kwocie 2.817.497,88 zł (71,03 % planu).

W stosunku do roku 2019 wydatki ogółem były niższe o 7,19 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 4,78 % ogólnych wydatków budżetowych.

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

Dotację dla gminnej instytucji kultury przekazano w wysokości 532.017,83 zł, co stanowi 86,47 % wielkości planowanej.

Dług Gminy na koniec 2020 r. wyniósł 5.794.655,00 zł, co stanowi 8,45 % wykonanych dochodów za ten rok.

W 2020 r. Gmina spłaciła 2.172.419,96 zł rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami.

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 2020 r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 21.911.151,87 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 138.327,40 zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 146.619,26 zł, które stanowiły 105,99 % dochodów uzyskanych na te cele.

Spełniając wymóg określony w art. 6 r ust. 2e ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj. Dz.U. z 2020 poz. 1439 ze 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. W

załączniku Nr 10 „Informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu” błędnie wpisano kwotę dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w dz. 900 rozdz. 90002 § 0490 tj. 1 991 93,16 zamiast 1 991 993,16.

Z tytułu pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina uzyskała dochody w wysokości 1.991.993,16 zł, na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczyła kwotę 1.806.549,25 zł.

W złożonej informacji wyjaśniono, że niewykorzystane w 2020 r. środki finansowe w wysokości 185.443,91 zł zostaną wykorzystane w 2021 r. na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, zgodnie z art. 6r ust. 2c ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

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: