

sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Obrowo za 2020 rok

Uzasadnienie

Wójt Gminy Obrowo wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305), przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2020 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe sprawozdanie jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu gminy, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień, Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2020 r. po stronie dochodów w wysokości 93.087.777,29 zł i po stronie wydatków w wysokości 95.482.687,29 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 2.394.910,00 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniósł:

- po stronie dochodów 104.050.165,46 zł,
- po stronie wydatków 106.445.075,46 zł,
- planowany deficyt 2.394.910,00 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z emisji obligacji.

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W 2020 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 103.198.354,70 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 3.304.965,92 zł, tj. 3,2 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 99,2%, w tym dochodów bieżących 99,1% oraz dochodów majątkowych 100,1 %.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.193.618,59 zł, przy zakładanym planie 1.211.145,20 zł.

W sprawozdaniu omówiono wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 25,6 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 33,7 % planowanych dochodów. Dotacje celowe w planie dochodów stanowiły natomiast 40,7 %.

Realizacja dochodów za 2020 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 98,2 %,
- subwencja ogólna 100,0 %,
- dotacje celowe 99,5 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 34.385.770,96 zł, w tym do najwyższej wykonanych należą:

- podatek od nieruchomości 5.225.071,45 zł, tj. 102,2 % planu,
- udziały w podatku dochodowym 17.114.025,19 zł, tj. 97,4 % planu,
- podatek od środków transportowych 258.071,03 zł, tj. 106,3 % planu,

- podatek rolny 699.473,20 zł, tj. 104,8 % planu,
- podatek od czynności cywilno-prawnych 1.609.420,38 zł, tj. 102,6 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2020 roku stan należności wymagalnych wyniósł 3.770.443,57zł, co stanowi 3,7% wykonanych dochodów.

Ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok, wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 26.674.330 zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 19.154.344 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100,0%.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 42.138.253,74 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 3.181.535,92 zł, tj. 96,8 % planu,
- zlecone 36.239.828,33 zł, tj. 99,7 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 89,0 %, a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 11,0 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2020 rok wyniosła 103.307.620,67 zł, to jest 97,1 % planu, w tym wydatków bieżących 97,9 % i wydatków majątkowych 89,9 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 30.912.453,67 zł, wykonano 30.349.837,09 zł, co stanowi 98,2 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2020 roku zostały zrealizowane w kwocie 10.536.561,94 zł, co stanowi 89,9 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 99,9 %.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W Sprawozdaniu z wykonaniu budżetu Gminy ujęto informacje o wysokości zrealizowanych w 2020 roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, zgodnie z wymogiem określonym przepisem art. 6r ust.2e ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

5. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2020 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 109.265,97 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 2.394.910,00 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.926.673,40 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.926.673,40 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Gmina zabezpieczyła w budżecie środki na realizację w 2020 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu.

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2020 roku zadłużenie jednostki wyniosło 49.888.517,53 zł, co stanowi 48,3 % dochodów wykonanych ogółem.

6. Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

7. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Pouczenie :

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Robert Pawlicki
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy