

sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Papowo Biskupie za 2020 rok

Uzasadnienie

Wójt Gminy Papowo Biskupie 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 Izby 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 Papowo Biskupie zatwierdziła budżet na 2020 r. po stronie dochodów w wysokości 19.801.619,80 zł i po stronie wydatków w wysokości 22.601.619,80 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2.800.000,00 zł.

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

- po stronie dochodów 24.278.342,94 zł,
- po stronie wydatków 27.078.342,94 zł,
- planowany deficyt 2.800.000,00 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować przychodami z zaciągniętego kredytu

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 23.518.726,43 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.089.898,09 zł, tj. 4,63 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 96,87 %, w tym dochodów bieżących 100,71 % oraz dochodów majątkowych 54,28 %.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 666.214,40 zł, przy zakładanym planie 1.353.905,58 zł.

W sprawozdaniu omówiono wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł oraz wskazano przyczyny niskiego wykonania dochodów majątkowych.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały dotacje celowe, które łącznie stanowiły 44,67 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz subwencje z budżetu państwa, stanowiące 29,72 % planowanych dochodów. Dochody własne w planie dochodów stanowiły natomiast 25,61 %.

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

- dochody własne 101,85 %,
- subwencja ogólna 100,0 %,
- dotacje celowe 91,93 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 6.333.365,77 zł, w tym do najwyższej wykonanych należą:

- podatek od nieruchomości 1.445.210,65 zł, tj. 127,55 % planu
- udziały w podatku dochodowym 2.037.449,85 zł, tj. 97,37 % planu
- podatek rolny 1.237.518,26 zł, tj. 105,16 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2020 roku stan należności wymagalnych wyniósł 2.673.069,18 zł, co stanowi 11,37 % wykonanych dochodów. Skład Orzekający zauważa spadek w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 456.183,01 zł.

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

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 7.215.591,00 zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 3.548.740,00 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 9.969.769,66 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 1.590.531,80 zł, tj. 68,27 % planu,
- zlecone 7.804.450,11 zł, tj. 99,28 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 79,34 %, a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 20,66 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2020 rok wyniosła 21.993.012,90 zł, to jest 81,21 % planu, w tym wydatków bieżących 88,71 % i wydatków majątkowych 52,43 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 7.638.574,81 zł, wykonano 6.827.390,42 zł, co stanowi 89,38 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2020 roku zostały zrealizowane w kwocie 5.595.103,47 zł, co stanowi 52,43 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu z przy czym nie wskazano przyczyn niskiego wykonania.

Dotacje z budżetu Gminy Papowo Biskupie dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 58,82 %.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące. Nadwyżka operacyjna wyniosła 3.369.677,48 zł.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2020 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 1.525.713,53 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 2.800.000,00 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 178.954,00 zł, natomiast spłacono kwotę 120.944,00 zł, co stanowi 67,58 % planu. Jednostka uzyskała również umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW w wysokości 13.010,00 zł.

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 482.029,00 zł, co stanowi 2,04 % dochodów wykonanych ogółem.

5. W okresie sprawozdawczym jednostka nie utworzyła rachunku dochodów własnych.

6. Do sprawozdania z wykonania budżetu 2020 roku załączono informację o stanie mienia komunalnego zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

7. Tryb publikacji sprawozdania rocznego, wskazany w zarządzeniu Nr XX/2021 Wójta Gminy Papowo Biskupie z dnia 29 marca 2021 r. w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Papowo Biskupie za rok 2020, 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.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Edyta Nowek
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy