

Uchwała Nr 11/S/2017
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 18 kwietnia 2017 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Łysomice sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561), art. 267 ust. 3 w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), oraz Zarządzenia Nr 3/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 stycznia 2016 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu:

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu:

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 rok.

Realizacja dochodów za 2016 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 96,9%,
- subwencja ogólna 100%,
- dotacje celowe 133,7%.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 26 632 022,63 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą:

- podatek od nieruchomości 13 634 115,37 zł, tj. 94,5% planu
- udziały w podatku dochodowym 9 257 220,26 zł, tj. 102,5% planu
- podatek od środków transportowych 292 374,88 zł, tj. 75,8% planu
- podatek rolny 1 243 679,31 zł, tj. 107,5% planu

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2016 roku stan należności wymagalnych wyniósł 2 812 108,24 zł. co stanowi 5,5% wykonanych dochodów i 10,5% dochodów własnych. Skład Orzekający zauważa wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 446 895,34 zł.

Ze Sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok, wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych i kierowanie ich do organów egzekucyjnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 8 410 022 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 8 325 141 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 15 492 997,70 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 4 941 599,81 zł, tj. 446,3% planu,
- zlecone 9 497 163,90 zł, tj. 98,5% planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 72,4% a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) – 27,6%.

Realizacja wydatków ogółem za 2016 rok wyniosła 44 883 974,27 zł, to jest 85,4% planu, w tym wydatków bieżących 86,3% i wydatków majątkowych 83,3%.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 14 468 590,46 zł, wykonano 12 714 655,73 zł, co stanowi 87,9% planu po zmianach.

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

Wydatki inwestycyjne w 2016 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 054 263,79 zł. co stanowi 83,3% planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu z wyjaśnieniem przyczyn niższego wykonania.

Dotacje z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 98,7%.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

W sprawozdaniu omówiono poziom realizacji poszczególnych wydatków wraz z przyczynami odstępstw od wielkości planowanych.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2016 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 5 651 068,06 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 5 034 379 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2016 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1 213 461 zł. Natomiast spłacono kwotę 1 203 461 zł.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2016 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2016 roku zadłużenie jednostki wyniosło 12 004 691,34 zł.

5. Przedłożone sprawozdanie zawiera wykaz jednostek budżetowych które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych.

6. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w gospodarce pozabudżetowej, przedstawiała się jak niżej:

- samorządowy zakład budżetowy – 100,2% planowanej kwoty przychodów i 106,7% planowanej kwoty kosztów

Przebieg realizacji zadań przez w/w formę organizacyjno-prawną został omówiony w sprawozdaniu.

7. 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.

8. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego 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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Piotr Wasiak
Data: 2017.04.18 10:54:25 CEST

