

sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Obrowo za 2017 rok

Uzasadnienie

Wójt Gminy Obrowo wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077.), przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2017 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 2017 r. po stronie dochodów w wysokości 63.704.390,37 zł i po stronie wydatków w wysokości 70.101.390,37 zł, czyli z planowanym deficytem w kwocie 6.397.000 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł:

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| – po stronie dochodów | 70.706.125,19 zł, |
| – po stronie wydatków | 77.939.700,19 zł, |
| – planowany deficyt | 7.233.575,00 zł. |

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz wolnych środków.

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 2017 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 70.904.164,56 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.783.937,54 zł, tj. 2,5% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 100,3 %, w tym dochodów bieżących 100,3 % oraz dochodów majątkowych 100,0 %.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 428.389,28 zł., przy zakładanym planie 478.250,68 zł.

W sprawozdaniu omówiono wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 29,0 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 35,5 % planowanych dochodów. Dotacje celowe w planie dochodów stanowiły natomiast 35,5 %.

Realizacja dochodów za 2017 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- | | |
|--------------------|----------|
| – dochody własne | 101,4 %, |
| – subwencja ogólna | 100,0 %, |
| – dotacje celowe | 99,4 %. |

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 25.466.292,05 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą:

- | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|
| – podatek od nieruchomości | 4.594.395,06 zł, tj. 100,5 % planu, |
| – udziały w podatku dochodowym | 12.194.731,52 zł, tj. 102,4 % planu, |
| – podatek od środków transportowych | 180.038,28 zł, tj. 102,6 % planu, |

- podatek rolny 626.870,10 zł, tj. 100,2 % planu,
- podatek od czynności cywilno-prawnych 739.130,02 zł, tj. 101,0 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2017 roku stan należności wymagalnych wyniósł 2.954.564,38 zł, co stanowi 4,2% wykonanych dochodów.

Ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 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 20.515.344 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 15.251.577 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 24.922.528,51 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 3.229.269,89 zł, tj. 99,0 % planu,
- zlecone 21.067.287,70 zł, tj. 99,5 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 84,9 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 15,1 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2017 rok wyniosła 77.341.653,58 zł, to jest 99,2 % planu, w tym wydatków bieżących 99,1 % i wydatków majątkowych 100,0 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 25.008.727,41 zł, wykonano: 24.912.800,62 zł, co stanowi 99,6 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2017 roku zostały zrealizowane w kwocie 11.804.685,44 zł. co stanowi 100,0 % 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 wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2017 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 6.437.489,02 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 7.233.575,00 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2017 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.148.123,40 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.148.123,40 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Gmina zabezpieczyła w budżecie środki na realizację w 2017 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu.

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2017 roku zadłużenie jednostki wyniosło 36.957.249,96 zł, co stanowi 52,1 % dochodów wykonanych ogółem.

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