

Uchwała Nr 5/I/2017
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 29 sierpnia 2017 roku

*w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy informacji
o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za I półrocze 2017 roku*

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561), art. 266 ust. 1 pkt 1 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 :

Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Informację o przebiegu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za I półrocze 2017 roku

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Łasin wykonując dyspozycję art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.), przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej, informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki za I półrocze 2017 roku oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze w ustawowym terminie.

Biorąc pod uwagę powyższą informację 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 Miejska zatwierdziła budżet na 2017 r. po stronie dochodów w wysokości 32 684 814 zł i po stronie wydatków w wysokości 35 544 064 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 859 250 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 30 czerwca 2017 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	34 426 500 zł,
– po stronie wydatków	37 961 525 zł,
– planowany deficyt	3 535 025 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z zaciąganych kredytów i pożyczek oraz nadwyżki budżetowej

2. W I półroczu 2017 roku gmina uzyskała dochody w kwocie 19 230 461 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 651 751 zł, tj. 3,4% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 55,9%, w tym dochodów bieżących 56,4% oraz dochodów majątkowych 44,6%. W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 310 993 zł., przy zakładanym planie – 356 821 zł. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 161 000 zł. a zostały zrealizowane w kwocie 211 942 zł., co stanowi 131,6% planu.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 31,0% planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 33,3% planowanych dochodów. Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 35,7%.

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

– dochody własne	50,1% ,
– subwencja ogólna	58,5%,
– dotacje celowe	59,0%

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 5 744 725 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

– podatek od nieruchomości	1 672 021 zł, tj. 48,8% planu.
– udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	1 504 555 zł, tj. 45,6% planu
– podatek rolny	753 444 zł, tj. 52,0% planu

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze 2017 roku wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 832 280 zł. Spłacono kwotę 391 140 zł, co stanowi 47,0% planu, spłata następowała zgodnie z harmonogramem spłat. 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 I półrocza 2017 roku zadłużenie jednostki wyniosło 1 332 270 zł, co stanowi 3,9% dochodów planowanych ogółem.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej na lata 2017-2022, Skład Orzekający ustalił, że wskaźnik wyznaczający maksymalny poziom zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych został zachowany w całym okresie objętym prognozą.

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi z uchwały budżetowej na 2017 rok oraz ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27, Rb-28S, Rb-N i Rb-Z.

5. Zgodnie z wymogami art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w informacji dotyczącej kształtowania się WPF omówiono jej wykonanie za I półrocze 2017 r. oraz przebieg realizacji ujętych w niej wieloletnich przedsięwzięć.

6. Do informacji dołączono dane dotyczące wykonania planów finansowych za I półrocze 2017 roku, to jest samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury. Dane te przedstawiają m. in. wynik z działalności oraz stan należności i zobowiązań. Według Informacji należności i zobowiązania wymagalne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły

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

Aleksandra Kwiatkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy