

Uchwała Nr 2643/2017

II Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 18 kwietnia 2017 roku

w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta i Gminy Włoszczowa za 2016 rok

II Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w składzie:

Przewodniczący – Wojciech Czerw
Członkowie - Stanisław Banasik
- Joanna Marczevska

na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561), po zbadaniu w dniu 18 kwietnia 2017 roku rocznych sprawozdań z wykonania budżetu Miasta i Gminy Włoszczowa 2016 rok

postanawia

/zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Włoszczowa sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok.

Uzasadnienie

Przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Włoszczowa sprawozdania za 2016 rok obejmują sprawozdania sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1773) oraz sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta i Gminy za 2016 rok sporządzone na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870).

1. Sprawozdania budżetowe spełniają wymogi formalnoprawne wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w szczególności zostały sporządzone przez właściwy organ, z zachowaniem ustalonych terminów i podpisane zgodnie z przepisami wymienionego rozporządzenia. Sprawozdanie Burmistrza Miasta i Gminy z wykonania budżetu zostało sporządzone przez właściwy organ z zachowaniem terminu przedłożenia co wynika z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
2. Zaplanowane na poziomie 66.115.073,67 zł dochody budżetu gminy zrealizowano w kwocie 65.045.360,83 zł, co stanowi 98,38 % w stosunku do dochodów planowanych. Dochody budżetowe w poszczególnych działach zrealizowano na poziomie zróżnicowanym w stosunku do ogólnego wskaźnika. Dochody własne w dziale 756 – „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z

ich poborem” zrealizowano w 102,7 % w stosunku do planu. Realizacja ważniejszych własnych dochodów podatkowych przedstawiała się następująco: podatek od nieruchomości wykonanie 9.045.000,66 zł, tj. w 101,69 % w stosunku do planu, podatek rolny wykonanie 710.814,92 zł, tj. w 103,61 % w stosunku do planu, podatek od środków transportowych 597.093,47 zł, tj. w 106,62 % w stosunku do planu, podatek od czynności cywilnoprawnych wykonanie 452.297,50 zł, tj. 113,07 % w stosunku do planu, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wykonanie 11.384.707,- zł, tj. 101,69 %. Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowane w wysokości 316.686,- zł wykonane zostały w wysokości 329.967,17 zł co stanowi 104,19 % w stosunku do dochodów planowanych. W sprawozdaniu ustosunkowano się do zagadnienia egzekucji należności podatkowych.

3. Plan wydatków po zmianach ustalony w kwocie 68.647.525,67 zł wykonano w wysokości 63.976.371,74 zł, tj. w 93,19 % w stosunku do wydatków planowanych. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 4.775.569,- zł, tj. w 83,91 % w stosunku do planu. Wydatki majątkowe w strukturze wydatków ogółem stanowią 7,46 %.

Wydatki w poszczególnych działach zrealizowano na poziomie zróżnicowanym w stosunku do ogólnego wskaźnika wykonania wydatków budżetowych. Wydatki w rozdziale 01030 „Izby rolnicze” zrealizowano w wysokości 2 % wpływów z podatku rolnego.

W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Miejskiej oraz zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy nie stwierdzono przekroczeń planowanych wielkości wydatków budżetowych.

4. Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami budżetowymi w 2016 roku stanowi nadwyżkę budżetową w kwocie 1.068.989,09 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 2.532.452,- zł. Przychody budżetu z tytułu wolnych środków wykonano w 134,70 %. Nie zrealizowano planowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Rozchody budżetu zrealizowano w 100 %. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z Miasto i Gmina Włoszczowa posiada zobowiązania według tytułów dłużnych w wysokości 16.621.174,71 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji. Gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N na koniec 2016 roku Gmina posiada należności wymagalne w wysokości 2.487.702,12 zł.

5. Sprawozdanie roczne zawiera omówienie wykonania budżetu jak planu rocznego.

Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) Burmistrzowi Miasta i Gminy Włoszczowa przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodniczący Składu
Orzekającego



Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach
H. Czern
mgr Wojciech Czern