

Uchwała Nr Os.131.2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 6 kwietnia 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Łochowa sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r., poz. 1113 z późn. zm.)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodnicząca - **Bożena Gawrychowska**

Członkowie - **Wojciech Tarnowski**

- **Henryk Kiereś**

przedłożone sprawozdanie opiniuje w sposób następujący:

§ 1.

Wydaje pozytywną opinię.

§ 2.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 30 marca 2016r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Łochów za 2015 rok.

Sprawozdanie zawiera zestawienie dochodów i wydatków budżetu Gminy sporządzone w szczególności jak w uchwale budżetowej, co jest zgodne z art. 267 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.).

Ponadto sprawozdanie zawiera dane wynikające z art. 269 pkt 2 i 3 cyt. wyżej ustawy tj. zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych dokonane w trakcie roku budżetowego oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Budżet Gminy za 2015r. zamknął się nadwyżką w kwocie 2.976.228,64zł, przy planowanej nadwyżce w kwocie 1.793.371,00zł.

Jednocześnie Gmina spłaciła kredyty i pożyczki długoterminowe **wraz z odsetkami** w kwocie 5.679.870,08zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 65.469.805,81zł (tj. 98,4 % planu) w tym majątkowe w wysokości 7.522.678,47zł (92,0 % planu) .W stosunku do roku 2014 dochody ogółem były wyższe o 13,1%, a dochody majątkowe uległy zwiększeniu o 12,5%.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 16.197.291,00zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 8,4%. Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatkowych wyniosły 2.605.909,10zł, co stanowi 16,1% wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych przez Burmistrza ulg, umorzeń, rozłożenia na raty i odroczenia terminów płatności podatków wyniosły 493.992,60zł, co stanowi 3,1% ww. dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości w podatkach wyniosły 455.876,21zł. Zaległości te w stosunku do roku 2014 zmniejszyły się o 40,0%.

Należności wymagalne wyniosły 3.510.072,10zł.

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 62.493.577,17zł (tj.96,6 % planu), w tym majątkowe w kwocie 13.591.056,19zł (94,4% planu). W stosunku do roku 2014 wydatki ogółem były wyższe o 6,9%, majątkowe zwiększone zostały o 17,7%.

Wydatki majątkowe stanowiły 21,7% ogólnych wydatków budżetowych.

Wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące.

Dotacje dla gminnych instytucji kultury przekazano w kwocie stanowiącej 100,00% planowanych dotacji.

Dług Gminy na koniec 2015r. wyniósł 31.256.788,05zł

Realizacja budżetu 2015r. pozwoliła na zachowanie relacji łącznej kwoty spłaty zobowiązań wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku budżetowym oraz w latach następnych.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 6.952.363,21zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 409.422,45zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 346.595,21zł, które stanowiły 84,7% dochodów uzyskanych na te cele.

Z tytułu pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina uzyskała dochody w kwocie 1.746.139,99zł. Na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wydatkowała 1.788.223,09 zł.

Przedłożone sprawozdanie zawiera plan przychodów i kosztów Samorządowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Łochowie. Realizacja tego planu została omówiona.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków zamieszczonymi w sprawozdaniu są zgodne z wykazanymi w sprawozdaniach kwartalnych o dochodach Rb-27S i wydatkach budżetowych Rb-28S, a ponadto sprawozdanie zawiera dane zgodne z zamieszczonymi w sprawozdaniu budżetowym Rb -30S i Rb -50.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodnicząca Składu Orzekającego