

## Uchwała Nr Os.191.2017

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 25 kwietnia 2017 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Łochowa sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2016 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r., poz. 561 )

Skład Orzekający w składzie:

Przewodnicząca - **Bożena Gawrychowska**

Członkowie - **Elżbieta Dorota Głazewska**

- **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 2017r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Łochów za 2016 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 2016r., poz. 1870 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 / brakuje 6 programów/.

Budżet Gminy za 2016r. zamknął się nadwyżką w kwocie 2.928.541,33zł, przy planowanej nadwyżce w kwocie 239.889,72zł.

Jednocześnie Gmina spłaciła kredyty i pożyczki długoterminowe **wraz z odsetkami** w kwocie 3.202.064,89zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 71.303.810,66zł (tj.100,3 % planu) w tym majątkowe w wysokości 2.874.098,00zł (99,2 % planu) .W stosunku do roku 2015 dochody ogółem były wyższe o 8,9%, a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o 61,8%.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 17.049.825,04zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 5,3%. Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatkowych wyniosły 2.505.459,40zł, co stanowi 14,7% wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych przez Burmistrza ulg, umorzeń zaległości, rozłożenia na raty i odroczenia terminów płatności podatków wyniosły 244.075,00zł, co stanowi 1,4% ww. dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości w podatkach wyniosły 623.676,14zł. Zaległości te w stosunku do roku 2015 zwiększyły się o 36,8%.

Należności wymagalne wyniosły 4.577.821,51zł.

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 68.375.269,33zł ( tj.96,5 % planu), w tym majątkowe w kwocie 5.511.416,26zł ( 88,1% planu). W stosunku do roku 2015 wydatki ogółem były wyższe o 9,4%, majątkowe zmniejszone zostały o 59,4%.

Wydatki majątkowe stanowiły 8,1% 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 2016r. wyniósł 29.834.040,33zł.

Realizacja budżetu 2016r. 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 19.604.519,47zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 389.409,19zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 375.854,78zł, które stanowiły 96,5% dochodów uzyskanych na te cele.

Z tytułu pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina uzyskała dochody w kwocie 1.987.248,25zł.Na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wydatkowała 2.023.094,60zł.

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**