

Uchwała Nr Os.151.2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 18 kwietnia 2019 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Łochowa sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok.

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

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący - **Elżbieta Dorota Głazewska**

Członkowie - **Jolanta Białobrzewska**

- **Maciej Maurycy Dąbrowski**

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 1 kwietnia 2019 roku wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Łochów za 2018 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 2017r. poz.2077 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 2018 rok zamknął się deficytem w kwocie 1.864.543,21 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 4.185.535,52 zł. Zrealizowane zostały przychody budżetu w kwocie 6.329.772,12 zł, i rozchody budżetu w wysokości 2.144.236,60 zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 91.319.689,67 zł, co stanowi 100,1 % planu ustalonego przez Radę, w tym dochody majątkowe w wysokości 15.338.241,29 zł, czyli na poziomie 96,3 % planu. W stosunku do roku 2017 dochody ogółem były wyższe o 15,8 %, a dochody majątkowe uległy zwiększeniu o 137,4 %.

Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 19.945.488,06 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 9,2 %.

Wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące, co oznacza, że zachowana została relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatków wyniosły 3.079.079,01 zł, co stanowi 15,4 % wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych ulg i zwolnień oraz umorzeń zaległości podatkowych, rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności wyniosły 527.311,71 zł, co stanowi 2,6 % ww. dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości w podatkach wyniosły 543.091,00 zł. Zaległości te w stosunku do roku 2017 zwiększyły się o 16,1 %.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wyniosły 4.618.940,37 zł.

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 93.184.232,88 zł (tj. 97,7 % planu), w tym majątkowe w kwocie 23.761.977,97 zł (tj. 97,8 % planu). W stosunku do roku 2017 wydatki ogółem były wyższe o 15,4%, majątkowe zwiększone zostały o 68,6 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 25,5 % ogólnych wydatków budżetowych.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zrealizowane zostały w wysokości otrzymanych dotacji na ten cel z budżetu państwa.

Dotacje dla gminnych instytucji kultury przekazano w planowanych wielkościach.

Dług Gminy na dzień 2018 roku wyniósł 33.104.615,05 zł, i stanowił 36,3 % wykonanych dochodów.

Relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów ogółem, wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 434.622,04 zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania

Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 451.749,67 zł, które stanowiły 103,9 % dochodów uzyskanych na te cele.

Z tytułu pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina uzyskała dochody w wysokości 2.116.576,15 zł, na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przeznaczyła kwotę 2.312.750,68 zł.

Sprawozdanie zawiera również informację z wykonania funduszu sołectkiego. Przedsięwzięcia planowane w ramach funduszu sołectkiego zostały zrealizowane w 96,51 % planu.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków zamieszczonych w sprawozdaniu są zgodne z wykazanymi w sprawozdaniach z wykonania planu dochodach budżetowych Rb-27S i wydatków budżetowych Rb-28S, a ponadto sprawozdanie zawiera dane zgodne z zamieszczonymi w sprawozdaniach budżetowych: Rb-30S i Rb-50.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodniczący Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie


mgr Elżbieta Dorota Głażewska