

sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóżno za 2018 rok

Uzasadnienie

Wójt Gminy Rogóżno wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2018 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe sprawozdanie 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 Gminy zatwierdziła budżet na 2018 r. po stronie dochodów w wysokości 16 728 036,85 zł i po stronie wydatków w wysokości 18 388 314,68 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 660 277,83 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniósł:

- po stronie dochodów 18 936 692,48 zł,
- po stronie wydatków 19 615 536,31 zł,
- planowany deficyt 678 843,83 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów, pożyczek oraz wolnymi środkami,

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W 2018 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 18 769 051,55 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 77 000,90 zł, tj. 0,4% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 99,1%, w tym dochodów bieżących 100,6% oraz dochodów majątkowych 21,5%.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 169 081,70 zł, przy zakładanym planie 453 578,14 zł.

Skład Orzekający wskazuje na niższą od zakładanego planu realizację dochodów majątkowych ogółem. Z wyjaśnień zawartych w sprawozdaniu, spowodowane to było brakiem otrzymania środków z budżetu UE (dofinansowanie w ramach RPO) na realizację jednego z zadań inwestycyjnych, które zostało zakończone w grudniu 2018r. Wpływ środków planowany jest w 2019 roku.

W sprawozdaniu omówiono wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały dotacje celowe, które łącznie stanowiły 40,7% planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz subwencje z budżetu państwa, stanowiące 30,2% planowanych dochodów. Dochody własne w planie dochodów stanowiły natomiast 29,1%.

Realizacja dochodów za 2018 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 102,9%,
- subwencja ogólna 100,0%,
- dotacje celowe 95,7%.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 5 661 153,00 zł, w tym do najwyższej wykonanych należą:

– podatek od nieruchomości	1 499 054,23 zł, tj. 103,4% planu
– udziały w podatku dochodowym	1 846 171,50 zł, tj. 106,5% planu
– podatek od środków transportowych	83 114,74 zł, tj. 99,6% planu
– podatek leśny	125 738,00 zł, tj. 100,2% planu
– podatek rolny	915 193,94 zł, tj. 101,6% planu
– podatek od czynności cywilno-prawnych	103 164,00 zł, tj. 119,12% planu

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2018 roku stan należności wymagalnych wyniósł 1 147 398,25 zł, co stanowi 6,1% wykonanych dochodów.

Ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok, wynika, że jednostka podejmowała działania w celu wyegzekwowania należności wymagalnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 5 722 559,00 zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 3 252 950,00 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100,0%.

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 7 385 339,55 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

– własne	857 324,66 zł, tj. 74,6% planu,
– zlecone	6 420 066,92 zł, tj. 99,5% planu,

Ze sprawozdania wynika, że niższe wykonanie dotacji na zadania własne spowodowane było w brakiem otrzymania środków z budżetu UE (dofinansowanie w ramach RPO).

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 94,6%, a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) – 5,4%.

Realizacja wydatków ogółem za 2018 rok wyniosła 18 561 885,93 zł, to jest 94,6% planu, w tym wydatków bieżących 94,4% i wydatków majątkowych 99,3%.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 6 559 140,88 zł, wykonano 6 215 368,30 zł, co stanowi 94,2% planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2018 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 054 945,08 zł, co stanowi 99,3% planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 94,7%.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące. Nadwyżka operacyjna wyniosła 1 185 110,05 zł.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2018 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 207 165,62 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 678 843,83 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 109 780,00 zł i spłacono w pełnej wysokości.

Gmina zabezpieczyła w budżecie środki na realizację w 2018 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu.

Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2018 roku zadłużenie jednostki wyniosło 206 220,28 zł, co stanowi 1,1% dochodów wykonanych ogółem.

5. W okresie sprawozdawczym jednostka nie utworzyła rachunku dochodów własnych.

6. Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

7. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa.

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

Piotr Wasiak
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy