

Urząd Miasta i Gminy Górzno

03

2015 -04- 23

WPLYNEŁO

NR

Staw b.m.w.



Regionalna Izba Obrachunkowa

w Bydgoszczy

Zespół Zamiejscowy w Toruniu

Toruń, dnia 14 kwietnia 2015 r.

RIO-S05-4204-14/2015

Szanowny Pan
Tomasz Kinicki
Burmistrz Gminy
Górzno

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy – Zespół Zamiejscowy
w Toruniu przedkłada w załączeniu Uchwałę Nr 14/S/2015 Składu Orzekającego Nr
5 z dnia 14 kwietnia 2015 r. dotyczącą opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za
2014 rok Gminy Górzno .

Z u p . P r e z e s a

Halina Pałaszowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Uchwała Nr 14/S/2015
Składu Orzekającego Nr 5
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 14.04.2015 roku

w sprawie : wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Górzno sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia Miasta i Gminy.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art.19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (Dz. U. z 2012r. poz. 1113 z późn. zm), art. 267 ust.3 w związku z art. 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn. zm.), oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu :

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu :

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 rok .

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta i Gminy Górzno wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz.885 z późn.zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2014 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 Miejska zatwierdziła budżet na 2014 r. po stronie dochodów w wysokości 14.433.652 zł i po stronie wydatków w wysokości 14.799.332 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 365.680 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniósł:

- po stronie dochodów 13.955.746 zł,
- po stronie wydatków 14.753.892 zł,
- planowany deficyt 798.146 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek.

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 2014 roku Miasto i Gmina uzyskała dochody w kwocie 13.162.670 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 205.278 zł, tj.1,6% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 94,3%, w tym dochodów bieżących 100,1% oraz dochodów majątkowych 20,2%.

W okresie sprawozdawczym Miasto i Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 25.000 zł., przy zakładanym planie 801.113 zł., co stanowi 3,1% planu. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 85.716 zł, a zostały zrealizowane w kwocie 109.854 zł., co stanowi 128,2% planu.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 41,8 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 35,3 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 22,9 %.

Realizacja dochodów za 2014 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wypływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 102,6 %,
- subwencja ogólna 100,0 %,
- dotacje celowe 71,2 %

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 5.057.902 zł., w tym do najwyższej wykonanych należą :

- podatek od nieruchomości 1.030.667 zł, tj. 100,9 % planu,
- udziały w podatku dochodowym 1.505.849 zł, tj. 100,1 % planu,
- podatek od środków transportowych 113.924 zł, tj. 120,5% planu,
- podatek rolny 287.199 zł, tj. 97,4% planu,

- podatek od czynności cywilno-prawnych 162.454 zł, tj. 240,7% planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2014 roku stan należności wymagalnych wyniósł 415.926 zł, co stanowi 3,2% wykonanych dochodów i 8,2% dochodów własnych. Skład Orzekający zauważa wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 51.103 zł.

Ze Sprawozdania z wykonania budżetu za 2014rok, wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych i kierowanie ich do organów egzekucyjnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Miasta i Gminy w wysokości 5.833.963 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.072.430 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 2.270.804 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 557.478 zł, tj. 99,3 % planu,
- zlecone 1.547.819 zł, tj. 97,9 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 81,8 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 18,2 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2014 rok wyniosła 12.681.368 zł, to jest 86,0 % planu, w tym wydatków bieżących 92,3 % i wydatków majątkowych 57,3 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 4.681.608 zł, wykonano: 4.474.643 zł, co stanowi 95,6 % planu po zmianach.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące.

Wydatki inwestycyjne w 2014 roku zostały zrealizowane w kwocie 1.544.300 zł. co stanowi 57,3% planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu z podaniem przyczyn niskiego wykonania.

Dotacje z budżetu Miasta i Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 99,5 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Burmistrza za 2014 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 481.302 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 798.146 zł.

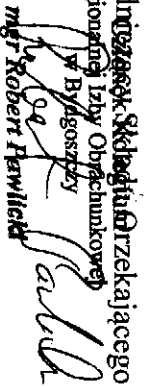
Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2014 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.046.320 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.046.320 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Miasto i Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2014 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu . Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2014 roku zadłużenie jednostki wyniosło 3.580.058 zł.

5. 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.

6. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego zgodny z obowiązującymi przepisami prawa .

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Robert Harwilec

Pouczenie :

Od niniejszej uchwały służy prawo wnieścia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.