

## Uchwała Nr Os.168.2017

### Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 14 kwietnia 2017 roku

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

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

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący - **Elżbieta Dorota Głazewska**

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 28 marca 2017 roku doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kadzidło 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.

Budżet Gminy za 2016 rok zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 867.581,87 zł, przy planowanym deficycie budżetu w wysokości 386.470,50 zł. Jednocześnie Gmina spłaciła kredyty i pożyczki długoterminowe w kwocie 1.141.788,00 zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 47.055.957,57 zł (100,3 % planu) w tym majątkowe w wysokości 1.245.776,21 zł (100,0 % planu). W stosunku do roku 2015 dochody ogółem były wyższe o 30,8 %, a dochody majątkowe uległy zwiększeniu o 153,8 %. Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb-PDP) wykonano w kwocie 7.857.918,83 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe wzrosły o 6,5 %.

Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatkowych wyniosły 3.213.554,23 zł, co stanowi 40,9 % wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych ulg, umorzeń zaległości oraz zastosowanych zwolnień z podatków wyniosły 247.186,11 zł, co stanowi 3,1 % ww. dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości w podatkach wyniosły 87.164,66 zł. Zaległości te w stosunku do roku 2015 zwiększyły się o 15,0 %.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wyniosły 982.017,17 zł.

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 46.188.375,70 zł (97,6 % planu), w tym majątkowe w kwocie 4.616.021,77 zł (97,0 % planu). W stosunku do roku 2015 wydatki ogółem były wyższe o 35,8 %, majątkowe zwiększone zostały o 65,8 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 10,0 % ogólnych wydatków budżetowych.

Wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące.

Dotacje dla gminnej instytucji kultury przekazano w całości.

Dług Gminy na koniec 2016 roku wyniósł 11.670.668,45 zł.

Realizacja budżetu 2016 roku 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 15.236.616,30 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 159.746,33 zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 110.391,89 zł, które stanowiły 69,1 % dochodów uzyskanych na te cele.

Z tytułu pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina uzyskała dochody w kwocie 1.057.068,04 zł, które przeznaczyła w wysokości 1.040.091,90 zł na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

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

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodniczący Składu Orzekającego

2

CZŁONEK KOLEGIUM  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie

mgr Elżbieta Dorota Głazewska

**Uchwała Nr Os.379.2017**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Warszawie**  
**z dnia 21 września 2017 roku**

w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Kadzidło informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2017 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 561)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący - **Elżbieta Dorota Głażewska**

Członkowie: - **Bożena Gawrychowska**

- **Henryk Kiereś**

przedłożoną informację 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 28 sierpnia 2017 roku doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kadzidło za pierwsze półrocze 2017 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowej instytucji kultury.

Przedłożone materiały zawierają podstawowe dane wymagane uchwałą Rady Gminy Kadzidło podjętej na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.).

Z przedłożonej przez Wójta informacji oraz sprawozdań budżetowych wynika, że w okresie pierwszego półrocza Gmina Kadzidło zrealizowała dochody w wysokości 25.947.094,68 zł, co stanowi 51,1 % planu, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 25.947.094,68 zł – tj. 55,0 % planu,
- dochody majątkowe - brak wykonania.

Wydatki wykonano w wysokości 22.915.509,94 zł, co stanowi 45,2 % planu, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 22.719.098,26 zł – tj. 53,2 % planu,
- wydatki majątkowe w kwocie 196.411,68 zł – tj. 2,5 % planu.

W informacji omówiono realizację zadań inwestycyjnych rocznych oraz w informacji dotyczącej kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej omówiono przebieg realizacji wieloletnich przedsięwzięć.

Wynik wykonania budżetu za pierwsze półrocze stanowi nadwyżka budżetowa w wysokości 3.031.584,74 zł, przy planowanej nadwyżce budżetu w kwocie 66.819,37 zł.

Wykonane dochody bieżące są wyższe od wykonanych wydatków bieżących o kwotę 3.227.996,42 zł.

Przekazano dotację dla samorządowej instytucji kultury:

- Gminnej Biblioteki Publicznej – 50,0 % planu,
- Centrum Kultury Kurpiowskiej – 58,3 % planu.

Z informacji dotyczącej przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury wynika, że na dzień 30 czerwca 2017 roku nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne w tych podmiotach.

W pierwszym półroczu 2017 roku spłacono 934.485,30 zł rat pożyczek i kredytów długoterminowych wraz z odsetkami. Relacja spłaty zobowiązań wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniona.

Należności wymagalne stanowiły kwotę 1.155.308,65 zł.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Gmina Kadzidło otrzymała dotacje w kwocie 9.017.459,10 zł, które wydatkowała w wysokości 9.016.364,64 zł.

Przedstawione w informacji dane są zgodne z wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych: Rb-27S, Rb-28S i Rb-50.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

**Przewodniczący**

CZŁONEK KOLEGIUM:  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie  
  
mgr Elżbieta Dorota Głazewska