

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 rok.

Uzasadnienie

Burmistrz Miasta Chełmża wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2016 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, a także wykonania planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego, Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

1. Rada Miejska zatwierdziła budżet na 2016 r. po stronie dochodów w wysokości 42.775.369zł i po stronie wydatków w wysokości 40.564.727 zł, czyli z planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 2.210.642 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	55.274.951,96 zł,
– po stronie wydatków	52.206.104,57 zł,
– planowana nadwyżka	3.068.847,39 zł.

Wskazano przeznaczenie nadwyżki budżetowej.

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 2016 roku Miasto uzyskało dochody w kwocie 56.382.297,74 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 2.851.837,36 zł, tj. 5,1% dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 102,0 %, w tym dochodów bieżących 100,6 % oraz dochodów majątkowych 138,3%. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 1.250.000 zł, a zostały zrealizowane w kwocie 1.303.490,90 zł co stanowi 104,3 % planu.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 24,3 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 39,1 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 36,6 %.

Realizacja dochodów za 2016 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

– dochody własne	103,0 %,
– subwencja ogólna	100,0 %,
– dotacje celowe	102,3 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 22.265.203,30 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą:

- podatek od nieruchomości 6.370.754,22 zł, tj. 102,8 % planu,
- udziały w podatku dochodowym 7.597.947,75 zł, tj. 108,1 % planu,
- podatek od środków transportowych 146.345,28 zł, tj. 94,4 % planu,
- podatek rolny 51.784,77 zł, tj. 99,6 % planu,
- podatek od czynności cywilno-prawnych 283.306,48 zł, tj. 97,5 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2016 roku stan należności wymagalnych wyniósł 11.089.449,81 co stanowi 19,7 % wykonanych dochodów i 49,8% dochodów własnych. Skład Orzekający zauważa wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 521.415,17 zł.

Ze Sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok, 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 w wysokości 13.410.718 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 7.517.748 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 20.706.376,44 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 5.488.959,14 zł, tj. 112,2 % planu,
- zlecone 14.775.392,98 zł, tj. 99,9 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 97,3 % a wydatków majątkowych - 2,7 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2016 rok wyniosła 50.718.894,15 zł, to jest 97,2 % planu, w tym wydatków bieżących 97,2 % i wydatków majątkowych 94,6 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 16.830.856,65 zł, wykonano: 16.567.006,90 zł, co stanowi 98,4 % planu po zmianach.

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

Wydatki inwestycyjne w 2016 roku zostały zrealizowane w kwocie 1.234.985,50 zł. co stanowi 94,3 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Miasta dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 99,6 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Burmistrza za 2016 rok, budżet jednostki zamknął się nadwyżką w wysokości 5.663.403,59 zł wobec planowanej rocznej nadwyżki w wysokości 3.068.847,39zł. Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2016 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 3.068.847,39 zł. Natomiast spłacono kwotę 3.068.847,39 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Miasto posiadało w budżecie środki na realizację w 2016 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2016 roku zadłużenie jednostki wyniosło 8.321.689,82 zł. Skład Orzekający zwraca uwagę na kwotę nieuregulowanych w terminie zobowiązań w wysokości 749.680,22 zł.

5. Przedłożone sprawozdanie zawiera wykaz jednostek budżetowych które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych .

6. Realizacja przychodów i kosztów w stosunku do planowanych wielkości w gospodarce pozabudżetowej, przedstawiała się jak niżej:

- samorządowy zakład budżetowy- 99,6% planowanej kwoty przychodów i 98,5% planowanej kwoty kosztów

Przebieg realizacji zadań przez w/w formę organizacyjno-prawną został omówiony w sprawozdaniu .

7. 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.

8. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego 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

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
mgr Robert Pawlicki