

Uchwała Nr 20/S/2019
Składu Orzekającego Nr 6
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 16 kwietnia 2019 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 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 2016 r. poz. 561 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 2017, poz. 2077 z późn. zm.), Zarządzenia Nr 18/2018 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 1 października 2018 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania oraz Zarządzenia Nr 4/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 1 marca 2019 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu:

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu:

Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

Tomasz Szablewski - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią za 2018 rok

– udziały w podatku dochodowym	25.717.315,83 zł, tj. 108,5 % planu,
– podatek od środków transportowych	1.024.327,87 zł, tj. 128,8 % planu,
– podatek rolny	1.446.652,08 zł, tj. 124,7 % planu,
– podatek od czynności cywilno-prawnych	1.025.081,83 zł, tj. 125,0 % planu.

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2018 roku stan należności wymagalnych wyniósł 13.872.159,35 zł, co stanowi 9,6% wykonanych dochodów.

Ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok, wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Miasta i Gminy w wysokości 34.129.868 zł, w tym z tytułu subwencji oświatowej 25.764.416 zł.

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

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 53.495.811,31 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

– własne	16.979.009,24 zł, tj. 87,8 % planu,
– zlecone	35.347.344,90 zł, tj. 98,7 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 74,9 %, a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) - 25,1 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2018 rok wyniosła 162.468.520,98 zł, to jest 97,4% planu, w tym wydatków bieżących 97,1 % i wydatków majątkowych 98,3 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 44.542.894,68 zł, wykonano 43.636.785,72 zł, co stanowi 98,0 % planu po zmianach.

Wydatki inwestycyjne w 2018 roku zostały zrealizowane w kwocie 39.889.572,43 zł, co stanowi 98,2% planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Miasta i Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 99,7 %.

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

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Burmistrza za 2018 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 17.916.508,25 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 24.638.775,19 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 4.100.953,04 zł. Natomiast spłacono kwotę 4.100.953,04 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Miasto i 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 69.117.905,20 zł, co stanowi 47,8 % 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

Robert Pawlicki
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy