

**UCHWAŁA NR XXVII/163/2017**

**RADY GMINY DOBRE**

z dnia 31 maja 2017 r.

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Dobre  
za 2016 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Dobre za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579 i poz. 1948 oraz z 2017 r. poz. 730) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, poz. 1948, poz. 1984 i poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 191 i poz. 659) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Po rozpatrzeniu zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Dobre za 2016 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Dobre za 2016 rok określone w załączniku do niniejszej uchwały.

**§ 2.** 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Dobre.

Przewodniczący Rady

**Tomasz Kuźba**

Załącznik do Uchwały Nr XXVII/163/2017  
Rady Gminy Dobre z dn. 31.05.2017 r.

Po uwzględnieniu zmian dokonanych w ciągu roku budżetowego prognozowane dochody wyniosły 20.354.640,21 zł, w tym:- dochody majątkowe 120.301,41 zł- dochody bieżące 20.234.338,80 zł.

Plan wydatków był uchwalony w wysokości 20.533.207,38 zł, w tym:- wydatki majątkowe 1.633.830,00 zł- wydatki bieżące 18.899.377,38 zł. Planowany deficyt 178.567,17 zł. Plan dochodów budżetowych za rok 2016 zrealizowano w kwocie 20.478.355,78 zł tj 100,61 % planu, w tym:- dochody majątkowe w kwocie 266.725,97 zł tj. 221,74 % planu- dochody bieżące w kwocie 20.211.629,81 zł tj 99,89 % planu.

Korzystając z uprawnień Rada Gminy podjęła uchwały w sprawie obniżenia górnych stawek podatków , co skutkowało mniejszymi dochodami budżetowymi w łącznej wysokości 1.386.650,54 zł

Wydatki na realizację *zadań własnych o charakterze obowiązkowym* zrealizowano następująco:

- oświata i wychowanie wydatkowano 5.425.900,71 zł co stanowi 28,79 % wykonania budżetu ogółem,
- edukacyjna opieka wychowawcza wydatkowano 137.262,91 zł. stanowi 0,73% wykonania budżetu ogółem,
- pomoc społeczna wydatkowano 6.911.233,81 zł co stanowi 36,67 % wykonania budżetu ogółem,
- ochrona przeciwpożarowa wydatkowano 132.736,79 zł co stanowi 0,70 % wykonania budżetu ogółem,
- działalność kulturalna wydatkowano 466.022,27 zł co stanowi 2,47 % wykonania budżetu ogółem,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano 53.755,99 zł co stanowi 0,29% wykonania budżetu ogółem.

Brak realizacji wydatków bieżących w dziale 851 rozdz.85153 par.4210 i 4300 ,rozdział 85205 par.4300 i 4700,rozdział 85195 par.4300 rozdział 85204 par.4300 rozdział 85213 par.2910 rozdział 85212 par.4360 rozdział 85228 par.4120 rozdział 92109 par.4170 ponieważ środki zostały zaplanowane, ale w ciągu roku nie wystąpiły okoliczności zmierzające do dokonania wydatków. Zadania inwestycyjne opisano w załączniku nr 3.

Rok budżetowy 2016 zamknął się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 1.630.858,12 zł przy zakładanym deficycie w kwocie 178.567,17 zł. Złożyło się na to mniejsze wydatkowanie środków na inwestycje niż zakładano oraz oszczędne i celowe wydatki bieżące.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 487.937,39 zł z tytułu:

- naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok,
- naliczonych składek i podatku od w/w wynagrodzeń,
- faktur, których termin płatności przypada w 2017 roku.

Ponadto gmina na dzień 31.12.2016 rok miała zobowiązania w łącznej kwocie 929.788,98 zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu w tym:

I. Zaciągnięte pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na:

- 1) „*Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Dobrem*”- zaciągnięto pożyczkę w 2013 roku w kwocie 419.000zł., do spłaty pozostało 125.700,00 zł
- 2) „*Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią w miejscowości Dobre*”- zaciągnięto pożyczkę w 2014 roku w kwocie 148.000zł., do spłaty pozostało 138.000,00 zł.
- 3) „*Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią w miejscowości Dobre - Przysiek*”- zaciągnięto pożyczkę w 2015 roku w kwocie 89.223,02zł., do spłaty pozostało 87.223,02 zł

II. Zaciągnięty kredyt z BS Radziejów O/Dobre w 2010 roku na łączną kwotę 1.736.598 zł, do spłaty pozostało 578.865,96 zł.

Zgodnie z udzielonym upoważnieniem przez Radę Gminy oraz ustawą o finansach publicznych Wójt Gminy zarządzeniami zmieniał plany dochodów i wydatków o kwoty otrzymanych dotacji, a także dokonywał przesunięć planu po stronie wydatków między rozdziałami i paragrafami w obrębie działu. Innym upoważnieniem dla Wójta było lokowanie wolnych środków finansowych na rachunkach bankowych, z czego Wójt korzystał.

Za I półrocze 2016 roku została przedstawiona pisemna informacja o przebiegu wykonania budżetu, w szczególności uchwały budżetowej.

Bankiem obsługującym był Bank Spółdzielczy Radziejów O/Dobre.

Reasumując ogólną realizację budżetu 2016 roku należy podkreślić, iż czyniono starania, aby realizacja wydatków była oszczędna i celowa, a pozyskanie dochodów było jak najwyższe. W trakcie realizacji budżetu nie wystąpiły zakłócenia i jego realizacja przebiegała zgodnie z założeniami z uwzględnieniem zmian zachodzących w trakcie roku budżetowego.

Gmina Dobre od 01.01.2012 roku jest czynnym płatnikiem podatku od towarów i usług (VAT).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku gmina posiadała środki finansowe na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 2.621.965,15 zł, w tym subwencja oświatowa na styczeń 2017 r. w kwocie 290.813,00 zł. i środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 487,29 zł. i podlegających odprowadzeniu do budżetu państwa.

I. Bilans z wykonania budżetu Gminy Dobre sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

#### AKTYWA

- środki pieniężne 2.684.354,12 zł.
- należności i rozliczenia 0 zł.

#### PASYWA

- zobowiązania 929.788,98 zł.
- aktywa netto 1.463.752,14zł.
- inne pasywa 290.813,00 zł.

II. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych sporządzony na 31 grudnia 2016 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 29.355.380,66 zł. z tego:

#### AKTYWA

- aktywa trwałe 27.733.964,54 zł.
- aktywa obrotowe 1.640.232,02 zł.

#### PASYWA

- fundusz 28.136.411,93 zł.
- zobowiązania i rezerwy  
na zobowiązania 562.327,29 zł
- zakładowy fundusz  
świadczeń socjalnych 675.457,34 zł.

III. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje poniższe dane:

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 20.539.470,77 zł.
- koszty działalności operacyjnej 18.937.832,83 zł

- zysk z działalności podstawowej 1.601.637,94 zł.
- pozostałe przychody operacyjne 17.534,88 zł.
- pozostałe koszty operacyjne 84.654,70 zł.
- zysk z działalności operacyjnej 1.537.518,12 zł.
- przychody finansowe 40.856,41 zł.
- koszty finansowe 37.744,58 zł.
- zysk netto z działalności gospodarczej 1.537.629,95 zł

#### IV. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

- fundusz jednostki na początku okresu (BO) 26.426.563,77 zł
- zwiększenie funduszu 39.156.361,98 zł
- zmniejszenie funduszu jednostki 28.387.452,81 zł
- fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 26.634.076,28 zł
- wynik finansowy za rok bieżący 1.502.335,65 zł

Jednostki organizacyjne Gminy sporządzające powyższe sprawozdania to:

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrem
2. Gminny Zespół Oświaty i Wychowania w Dobrem
3. Zespół Szkół w Dobrem
4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Byczynie
5. Publiczna Szkoła Podstawowa w Krzywosądku
6. Publiczne Przedszkole w Dobrem.

Zbiorna informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Dobrze za rok 2016.

	Wartość 01.01.2016	na+ zwiększenia - zmniejszenia	Wartość 31.12.2016	naDochody
Środki trwałe UG	25.790.625,74	+1.176.107,17 +6.534.371,98	33.501.104,89	46.761,32
Środki trwałe oświaty	6.612.032,57	- 6.534.371,98	77.660,59	6.412,91
Grunty	408.539,47	+102.286,04	510.825,51	5.785,44

Drogi	12.887.761,49	+ 485.088,15	13.372.849,64	--
Ogółem	45.698.959,27	+1.763.481,36	47.462.440,63	58.959,67