

Uchwała nr Pl.166.2013
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 24 kwietnia 2013 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonych przez Burmistrza Miasta i Gminy Drobin sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2012 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2012 roku, Dz. U., poz. 1113) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodniczący - **Waldemar Rycharski**
Członkowie: - **Ewa Dziarnowska**
- **Romana Ignasiak**

uchwała, co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonych przez Burmistrza Miasta i Gminy sprawozdań z wykonania budżetu za 2012 rok **wyduje opinię pozytywną.**

§ 2

Od uchwały służy Organom Miasta i Gminy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

U Z A S A D N I E N I E

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku analizując sprawozdawczość budżetową roczną, sprawozdania kwartalne oraz opisowe sprawozdanie Burmistrza Miasta i Gminy Drobin z wykonania budżetu za 2012 rok, przedłożone w dniu 29 marca 2013 r. ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **31.757.454,86 zł**. Dochody wykonano w kwocie **30.430.530,71 zł**, co stanowi **95,82 %** planu, z tego:

- dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **24.659.980,38zł** na plan **25.486.062,86zł** tj. w **96,75%**,
- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **5.770.550,33zł** na plan **6.271.392,00zł** tj. w **92,01%**.

W sprawozdaniu opisowym omówiono przyczyny odchyień wykonania dochodów majątkowych w stosunku do planu.

2. Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie **5.012.028,79 zł**, co stanowi **16,47 %** wykonanych dochodów ogółem.
3. Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obniżenia górnych stawek podatków oraz skutki decyzji organu podatkowego w sprawie umorzeń zaległości podatkowych, rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu płatności – na podstawie sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych wyniosły **2.074.165,84 zł** i stanowiły **41,38%** wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.
4. Stan zaległości na 31.12.2012r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wyniósł ogółem **1.863.715,47 zł**, tj. **6,12 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą **11.260,91 zł**, tj. **0,03 %** wykonanych dochodów ogółem.
5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2012r. kwota należności wymagalnych wynosiła **1.786.851,18 zł**, z tego z tytułu dostaw towarów i usług – **186.431,57 zł**.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2012 r. Gmina posiadała zobowiązania w wysokości **7.830.000,00 zł**. Powyższe zobowiązania dotyczą zaciągniętych kredytów w kwocie 2.330.000,00zł oraz wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 5.500.000,00 zł i stanowią **25,73 %** wykonanych dochodów ogółem.
7. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **31.100.533,69 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **28.132.539,36 zł**, co stanowi **90,45 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **22.261.194,19zł** na plan **24.715.621,86zł** tj. w **90,06 %**,
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **5.871.345,17zł** na plan **6.384.911,83zł** tj. w **91,95 %**.W sprawozdaniu opisowym omówiono przyczyny odchyień wykonania wydatków bieżących i majątkowych w stosunku do planu.

Skład Orzekający stwierdza, iż w ramach funduszu sołectkiego zaplanowane wydatki, zrealizowane zostały w 69,92% tj. znacznie poniżej upływu czasu. Zawarte w części opisowej wyjaśnienia o zaplanowaniu zbyt małych wydatków na opracowanie dokumentacji – poddaje w wątpliwość trafność planowania środków na tego rodzaju wydatki w ramach funduszu sołectkiego.
8. Rok sprawozdawczy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **2.297.991,35 zł** na planowaną nadwyżkę w kwocie **656.921,17zł**.

9. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych oraz nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, które łącznie z poniesionymi wydatkami przekraczałyby plan wydatków.
10. Do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu za 2012 rok dołączono również informację o stanie mienia gminy.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Sądu Orzekającego
Waldemar Rycharski
mgr Waldemar Rycharski

