

Uchwała nr Pł.186.2012
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 30 kwietnia 2012 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonych przez Burmistrza Miasta i Gminy Drobin sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2011 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 2001r. Dz.U. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodniczący - Ewa Dziarnowska
Członkowie: - Agnieszka Małkowska
- Romana Ignasiak

uchwała, co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonych przez Burmistrza Miasta i Gminy sprawozdań z wykonania budżetu za 2011 rok **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

Od uchwały służy Organom Miasta i Gminy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu Zamiejscowego w Płocku, ul. Jachowicza 30 w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

UZASADNIENIE

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 2011 rok, przedłożone w dniu 30 marca 2012 r. ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **27.390.839,00 zł**. Dochody wykonano w kwocie **27.322.593,83 zł**, co stanowi **99,75 %** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **22.940.028,90zł** na plan **22.991.809,00zł** tj. w **99,77%**,
 - dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **4.382.564,93zł** na plan **4.399.030,00zł** tj. w **99,62%**.

2. Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie **4.723.086,47 zł**, co stanowi **17,28 %** wykonanych dochodów ogółem.
3. Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obniżenia górnych stawek podatków oraz skutki decyzji organu podatkowego w sprawie umorzeń zaległości podatkowych oraz rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności – na podstawie sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych wyniosły **943.490,68 zł** i stanowiły **19,97%** wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.
4. Stan zaległości na 31.12.2011r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wyniósł ogółem **1.633.151,71 zł**, tj. **5,97 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą **15.622,19 zł**, tj. **0,05 %** wykonanych dochodów ogółem.
5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2011r. kwota należności wymagalnych wynosiła **1.580.536,88zł**, z tego z tytułu dostaw towarów i usług – **176.630,84 zł**.
Należność z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji wynosiła 7.786,36zł i dotyczyła spłaty przez Miasto i Gminę Drobin poręczenia kredytu wraz z odsetkami zaciągniętego przez OSP Maliszewko.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2011 r. Miasto i Gmina Drobin posiadała zobowiązania w wysokości **9.112.047,00 zł**. Powyższe zobowiązania dotyczą zaciągniętych długoterminowych kredytów i stanowią **33,34 %** wykonanych dochodów ogółem.
Miasto i Gmina Drobin posiada również zobowiązania niewymagalne w kwocie 36.552,70zł z tytułu poręczenia kredytu dla OSP Maliszewko.
7. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **27.337.758,00 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **26.161.631,11 zł**, co stanowi **95,69 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **21.539.914,51zł** na plan **22.120.932,00zł** tj. w **97,37 %**,
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **4.621.716,60zł** na plan **5.216.826,00zł** tj. w **88,59%**.
8. Rok sprawozdawczy budżetowy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **1.160.962,72 zł** na planowaną nadwyżkę w kwocie **53.081,00zł**.
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 2011 rok dołączono również informację o stanie mienia gminy.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
mgr Ewa Dziarnowska