

Uchwała Nr Pl.117.2019
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 12 kwietnia 2019 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Drobin sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 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. Dz.U. z 2016r., poz.561 z późn.zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodnicząca **Agnieszka Kosmaczewska**
Członkowie: **Agnieszka Małkowska**
 Romana Ignasiak

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Drobin sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok wydaje opinię pozytywną.

§ 2

Od uchwały służy 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

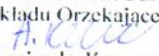
Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku analizując sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta i Gminy Drobin za 2018 rok przedłożone przez Burmistrza w dniu 28 marca 2019 r. oraz sprawozdawczość budżetową roczną za 2018 rok, sprawozdania kwartalne ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **40.328.344,89 zł**. Dochody wykonano w kwocie **39.532.992,74 zł**, co stanowi **98,03 %** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **36.068.570,25 zł** na plan **36.840.664,14 zł** tj. w **97,90 %**,

- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **3.464.422,49 zł** na plan **3.487.680,75 zł** tj. w **99,33 %**.
2. Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie **6.925.931,03 zł**, co stanowi **17,52 %** wykonanych dochodów ogółem.
 3. Skutki udzielonych ulg i zwolnień, skutki 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 **1.339.441,31 zł** i stanowiły **19,34 %** wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.
 4. Stan zaległości (netto) na 31.12.2018r. wg sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów wyniósł ogółem **4.280.697,03 zł**, tj. **10,83 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą **21.766,47 zł**, tj. **0,05%** wykonanych dochodów ogółem.
 5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2018r. kwota należności wymagalnych wynosiła **4.144.321,64 zł**, z tego z tytułu dostaw towarów i usług – **460.725,43 zł**. W porównaniu do roku ubiegłego nastąpił wzrost należności wymagalnych o kwotę 475.704,72zł. Kwota należności wymagalnych ma istotny wpływ na uszczuplenie dochodów realizowanych przez Miasto i Gminę Drobin. Należy zatem podjąć stosowne działania egzekucyjne, które spowodują wpływ zaległych dochodów.
W okresie sprawozdawczym Miasto i Gmina Drobin dokonała spłaty poręczanego kredytu wraz z odsetkami zaciągniętego przez Stowarzyszenie Odnowy Wsi Niemczewo w wysokości 2.419,93zł.
Należność główna z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiła 49.064,47 zł.
 6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2018 r. Miasto i Gmina posiadała zobowiązania w wysokości **16.024.595,00 zł**, które stanowiły **40,53 %** wykonanych dochodów ogółem i dotyczyły zaciągniętych długoterminowych pożyczek i kredytu oraz wyemitowanych obligacji długoterminowych.
W okresie sprawozdawczym dokonano całkowitej spłaty poręczonych przez Miasto i Gminę Drobin kredytów długoterminowych wraz z odsetkami zaciągniętych przez OSP Maliszewko, OSP Łęg Probstwo i Stowarzyszenie Odnowy Wsi Niemczewo.
 7. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **45.126.606,09 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **43.464.381,52 zł**, co stanowi **96,32 %** planu, z tego:

- wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **35.555.412,94 zł** na plan **36.731.210,54 zł** tj. w **96,80 %**,
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **7.908.968,58 zł** na plan **8.395.395,55 zł** tj. w **94,21 %**.
8. Wynik budżetu zamknął się deficytem budżetu w wysokości **3.931.388,78 zł** przy planowanym deficycie kwocie **4.798.261,20 zł**.
9. Zaplanowane rozchody zostały wykonane w 100%.
10. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych.
11. Wykonane wydatki bieżące na koniec roku budżetowego nie są wyższe od wykonanych dochodów bieżących, co oznacza, że zachowany został wymóg określony w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
12. Wskaźnik spłaty długu wraz z kosztami jego obsługi nie przekroczył limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.
13. Do sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok dołączono również informację o stanie mienia Miasta i Gminy Drobin.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Kosmaczewska

