

Uchwała Nr Os.198.2013

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 24 kwietnia 2013 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2012 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2012r., poz.1113)

Skład Orzekający w składzie:

Przewodniczący - **Elżbieta Dorota Głażewska**

Członkowie - **Wojciech Tarnowski**

- **Bożena Gawrychowska**

przedłożone sprawozdanie opiniuje w sposób następujący:

§ 1.

Wydaje pozytywną opinię.

§ 2.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 28 marca 2013r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2012 rok.

Sprawozdanie zawiera zestawienie dochodów i wydatków budżetu Gminy sporządzone w szczególności jak w uchwale budżetowej, co jest zgodne z art. 267 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Ponadto sprawozdanie zawiera dane wynikające z art. 269 pkt 2 i 3 cyt. wyżej ustawy tj. zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych dokonane w trakcie roku budżetowego oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Budżet Gminy za 2012r. zamknął się nadwyżką w kwocie 359.689,85 zł, przy planowanym deficycie w kwocie 605.550,36 zł. Jednocześnie Gmina zaciągnęła kredyty i pożyczki długoterminowe w kwocie 2.807.964,00 zł, i spłaciła kredyty i pożyczki długoterminowe w kwocie 2.449.946,00 zł.

Dochody ogółem zrealizowano w kwocie 23.940.788,22 zł (96,9 % planu) w tym majątkowe w wysokości 2.544.456,93 (83,0 % planu). W stosunku do roku 2011 dochody ogółem były niższe o 5,7 %, a dochody majątkowe zmniejszone o 48,2 %. Dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniach Rb-PDP) wykonano w kwocie 6.534.980,43 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody podatkowe zwiększono o 14,1 %.

Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatkowych wyniosły 865.878,00 zł, co stanowi 13,2 % wykonania dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych przez Wójta Gminy ulg, umorzeń oraz zastosowanych zwolnień z podatków wyniosły 26.255,00 zł, co stanowi 0,4 % ww. dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości w podatkach wyniosły 373.310,78 zł. Zaległości te w stosunku do roku 2011 zwiększyły się o 69,1 %.

Należności wymagalne wynosiły 292.203,99 zł.

Wydatki ogółem wykonano w kwocie 23.581.098,37 zł (93,2 % planu), w tym majątkowe w kwocie 3.971.224,55 zł (82,7 % planu). W stosunku do roku 2011 wydatki ogółem były niższe o 12,7 %, majątkowe zmniejszone zostały o 52,2 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 16,8 % ogólnych wydatków budżetowych.

Wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące.

Dotacje dla gminnych instytucji kultury przekazano w kwocie stanowiącej 100 % dotacji planowanych.

Dług Gminy na koniec 2012r. wyniósł 7.937.136,74 zł, co stanowi 33,2 % wykonanych dochodów za ten rok.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 2.570.541,09 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 126.105,52 zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 127.326,55 zł, które stanowiły 101 % dochodów uzyskanych na te cele.

Plan i wykonanie dochodów i wydatków zamieszczonych w sprawozdaniu są zgodne z wykazanymi w sprawozdaniach kwartalnych o dochodach Rb-27S i wydatkach budżetowych Rb-28S z wyjątkiem niespójności pomiędzy częścią tabelaryczną a opisową po stronie dochodów w dziale 801 rozdział 80101 i po stronie wydatków w dziale 921 – w części tabelarycznej brak rozdziału 92195. Ponadto sprawozdanie zawiera dane zgodne z zamieszczonymi w sprawozdaniu budżetowym Rb-50.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodniczący Składu Orzekającego

2

Z up. Prezesa
CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Elżbieta Urota Głażewska