

Uchwała nr PL.144.2012
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 13 kwietnia 2012 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonych przez Wójta Gminy Puszcza Mariańska 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 - Agnieszka Małkowska
Członkowie: - Ewa Dziarnowska
- Romana Ignasiak

uchwala, co następuje:

§ 1

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

§ 2

Od uchwały służy Organom 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 Wójta Gminy Puszcza Mariańska z wykonania budżetu za 2011 rok, przedłożone w dniu 30 marca 2012 r. ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **19.840.180,64 zł**. Dochody wykonano w kwocie **18.926.939,06 zł**, co stanowi **95,39 %** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **18.621.231,55zł** na plan **18.741.280,64zł** tj. w **99,35%**,
 - dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **305.707,51zł** na plan **1.098.900,00zł** tj. w **27,81%**.

Z części opisowej sprawozdania wynika, iż przyczyną tak niskiego wykonania dochodów majątkowych było głównie małe zainteresowanie kupnem gruntów rolnych, które Gmina zaplanowała w rozdz. 01095 w §0770 w kwocie 900.000,00zł a wykonała w kwocie 120.640,01zł co stanowi zaledwie 13,40% planu.

2. Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie **6.015.895,05 zł**, co stanowi **31,78 %** wykonanych dochodów ogółem.
3. 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 **616.843,84 zł** i stanowiły **10,25%** wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.
4. Stan zaległości na 31.12.2011r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wyniósł ogółem **469.406,88 zł**, tj. **2,48 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynoszą **9.849,78 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 **463.816,58 zł**, z tego z tytułu dostaw towarów i usług – **58.156,75 zł**.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2011 r. Gmina posiadała zobowiązania w wysokości **3.093.752,00 zł**. Powyższe zobowiązania dotyczą zaciągniętych pożyczek długoterminowych i stanowią **16,34 %** wykonanych dochodów ogółem.
7. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **21.409.826,27 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **20.461.026,34 zł**, co stanowi **95,56 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **17.501.382,47zł** na plan **17.841.843,27zł** tj. w **98,09 %**,
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **2.959.643,87zł** na plan **3.567.983,00zł** tj. w **82,95 %**.W sprawozdaniu opisowym omówiono przyczyny niższego wykonania wydatków majątkowych w stosunku do planu.
8. Rok sprawozdawczy budżetowy zamknął się deficytem budżetowym w wysokości **1.534.087,28 zł** na planowany deficyt w kwocie **1.569.645,63zł**.
9. 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 Agnieszka Małkowska