

Uchwała nr PŁ.128.2012
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 03 kwietnia 2012r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonych przez Wójta Gminy Jaktorów 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

uchwała co następuje:

§ 1

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

§ 2

Od uchwały służy Organom Gminy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie 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 Jaktorów z wykonania budżetu za 2011 rok, przedłożone w dniu 23 marca 2012 r. ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **38.457.595,17 zł.** Dochody wykonano w kwocie **38.697.816,45 zł**, co stanowi **100,62 %** planu.

Z tego:

- dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **31.217.234,75 zł** na plan **30.989.283,17 zł**, tj. w **100,73 %**,
- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **7.480.581,70 zł** na plan **7.468.312,00 zł**, tj. w **100,16 %**.

2. Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie **17.107.684,08 zł**, co stanowi **44,20 %** wykonanych dochodów ogółem.
3. Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz skutki decyzji organu podatkowego w sprawie umorzeń zaległości podatkowych i rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności – na podstawie sprawozdania Rb – PDP z wykonania dochodów podatkowych wynosiły **8.368.746,18 zł** i stanowiły **48,91 %** wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.
4. Stan zaległości na 31.12.2011r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wynosił ogółem **1.645.708,92 zł**, tj. **4,25 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynosiły **36.215,87 zł**, tj. **0,09 %** wykonanych dochodów ogółem.
5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2011r. kwota wymagalnych należności wynosiła **1.640.642,44 zł**, z tego: z tytułu dostaw towarów i usług – **73.456,44 zł**.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń ustalono, że na dzień 31.12.2011r. Gmina posiada zobowiązania w wysokości **18.692.950,00 zł**. Powyższe zobowiązania dotyczą zaciągniętych pożyczek długoterminowych i emisji obligacji stanowią **48,30 %** wykonanych dochodów ogółem.
7. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **45.245.116,99 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **41.187.153,63 zł**, co stanowi **91,03 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **28.402.681,86 zł** na plan **29.990.424,29 zł**, tj. w **94,70 %**,
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **12.784.471,77 zł** na plan **15.254.692,70 zł**, tj. w **83,80 %**.W sprawozdaniu opisowym odniesiono się do wykonania w/w wydatków.
8. Rok sprawozdawczy zamknął się deficytem budżetowym w wysokości **2.489.337,18 zł** na planowany deficyt w kwocie **6.787.521,82 zł**.
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 informację o stanie mienia komunalnego.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
AM
mgr Agnieszka Małkowska

