

Uchwała Nr Pł.145.2019
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 24 kwietnia 2019 r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Jaktorów 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 ze zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodnicząca Agnieszka Małkowska
Członkowie: Ewa Dziarnowska
Agnieszka Kosmaczewska

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonego przez Wójta Gminy Jaktorów sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok **wyduje opinię pozytywną.**

§ 2

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

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie analizując sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Jaktorów za 2018 rok, przedłożone przez Wójta Gminy Jaktorów w dniu 01 kwietnia 2019 roku oraz sprawozdawczość budżetową roczną za 2018 rok, sprawozdania kwartalne ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości 88.835.424,66 zł. Dochody wykonano w kwocie 85.776.283,46 zł, co stanowi 96,56 % planu, z tego:

- dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 77.388.893,96 zł na plan 74.615.960,17 zł, tj. w 103,72 %,
- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 8.387.389,50 zł na plan 14.219.464,49 zł, tj. w 58,98 %. W sprawozdaniu odniesiono się do niskiego wykonania dochodów majątkowych.

2. Dochody podatkowe (wg sprawozdania Rb-PDP) wykonano w kwocie 42.474.654,94 zł, co stanowi 49,52 % wykonanych dochodów ogółem.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień przez Radę wyniosły 11.881.995,00 zł co stanowi 27,97 % wykonanych podstawowych dochodów podatkowych, zaś skutki wydanych decyzji przez organ podatkowy w sprawie umorzenia zaległości podatkowych oraz rozłożenia na raty, odroczenia terminu

płatności wynosiły 42.073,81 zł, co stanowi 0,10 % wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.

3. Stan zaległości na dzień 31.12.2018 (wg sprawozdania Rb-27S) wynosił ogółem 3.228.184,51 zł, tj. 3,76 % wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynosiły 420.546,76 zł, tj. 0,49 % wykonanych dochodów ogółem. Stan zaległości w stosunku do roku ubiegłego wzrósł o kwotę 180.302,67 zł

4. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2018 r. kwota wymagalnych należności wynosiła 3.213.911,25 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług 225.197,33 zł.

5. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji ustalono, że na dzień 31.12.2018 r. jednostka posiada zobowiązania w wysokości 40.200.000,00 zł, które stanowią 46,87 % wykonanych dochodów ogółem. Powyższe zobowiązania dotyczą wyemitowanych obligacji komunalnych.

6. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości 110.712.024,54 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 99.415.559,16 zł, co stanowi 89,79% planu, z tego:

- wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 63.499.346,66 zł na plan 68.578.791,62 zł, tj. w 92,59 %,
- wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 35.916.212,50 zł na plan 42.133.232,92 zł, tj. w 85,24 %.

W wydatkach wykonanych ujęte zostały wydatki niewygasające w kwocie 2.122.987,83 zł.

7. Budżet zamknął się deficytem w kwocie 13.639.275,70 zł przy planowanym deficycie w wysokości 21.876.599,88 zł. Deficyt sfinansowany został przychodami pochodzącymi z tytułu emisji obligacji gminnych oraz wolnych środków.

Gmina w 2018 roku spłaciła zobowiązania z tyt. wykupu obligacji w kwocie 2.550.000,00 zł.

8. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych.

9. 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.

10. Wskaźnik spłaty długu wraz z kosztami jego obsługi nie przekroczył limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

11. Do sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok dołączono informację o stanie mienia komunalnego.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Małkowska