

Uchwała Nr Os.132.2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 6 kwietnia 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Ostrów Mazowiecka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2015 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 z późn. zm.) przedłożone sprawozdanie opiniuje w sposób następujący:

Skład Orzekający w składzie:

Przewodnicząca – **Jolanta Białobrzewska**

Członkowie - **Wojciech Tarnowski**
 - **Elżbieta Dorota Głazewska**

§ 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 30 marca 2016 r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Ostrów Mazowiecka za 2015 r. 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 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 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 2015 r. zamknął się nadwyżką w kwocie 1.308.045,41 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 175.180,00 zł.

W 2015 roku Gmina Ostrów Mazowiecka zaciągnęła pożyczki i kredyty w kwocie 1.173.897,77 zł.

Dochody zrealizowano w wysokości 42.956.702,35 zł (tj. 100,00 % planu), były one wyższe w stosunku do roku 2014 o 8,24 %, w tym dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb- PDP) wykonano w kwocie 10.649.358,67 zł – 101,18 % planu, wzrost wykonania w stosunku do roku 2014 o 6,72 %.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 1.931.788,90 zł, co stanowi 18,14 % wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych ulg, zwolnień, umorzeń zaległości podatkowych wyniosły 559.503,06 zł, co stanowi 5,25 % wykonanych dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości z tytułu należności podatkowych wyniosły 306.523,18 zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym spadły o 32,18 %.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wyniosły 1.946.106,34 zł.

Wydatki wykonano w kwocie 41.648.656,94 zł (96,56 % planu), w tym majątkowe w kwocie 6.544.050,31 zł (98,64 % planu).

W stosunku do roku 2014 wydatki ogółem były wyższe o 7,53 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 15,71 % ogólnych wydatków budżetowych.

Wykonane wydatki bieżące nie przekroczyły wykonanych dochodów bieżących, co jest zgodne z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Dotację dla gminnej instytucji kultury przekazano w wielkości planowanej.

Dług Gminy na koniec 2015 r. wyniósł 9.466.782,95 zł, co stanowi 22,04 % wykonanych dochodów za ten rok.

W 2015 r. Gmina spłaciła 2.641.394,73 zł rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami.

Relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów ogółem, wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Na koniec 2015 r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zamknął się po stronie dochodów i po stronie wydatków kwotą 6.212.080,51 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 146.153,70 zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 108.893,30 zł, które stanowiły 74,51 % dochodów uzyskanych na te cele.

Skład Orzekający wskazuje, że dochody uzyskane z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych muszą być przeznaczone w całości na realizację ww. programów.

Dane odnośnie planu i wykonania dochodów i wydatków zamieszczone w sprawozdaniu są zgodne z wykazanymi w sprawozdaniach kwartalnych o dochodach i wydatkach budżetowych Rb-27S, Rb-28S i Rb-50.

Mając powyższe na uwadze, uchwalono jak na wstępie.

Przewodnicząca Składu Orzekającego:

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

mgr Jolanta Białobrzewska