

Uchwała nr Pł.136.2013

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ w WARSZAWIE

z dnia 13 kwietnia 2013r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonych przez Wójta Gminy Mochowo sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2012 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 2012r. Dz.U. poz.1113) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodnicząca - Ewa Dziarnowska

Członkowie: - Agnieszka Małkowska

- Romana Ignasiak

uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonych przez Wójta Gminy Mochowo sprawozdań z wykonania budżetu za 2012 rok **wyduje 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 Mochowo z wykonania budżetu za 2012 rok, przedłożone w dniu 27 marca 2013 r. ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów ogółem w wysokości **22.886.125,05 zł**. Dochody wykonano w kwocie **22.857.650,30 zł**, co stanowi **99,88 %** planu.

Z tego:

- dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **19.634.476,87 zł** na plan **19.663.250,37 zł**, tj. w **99,85%**,
- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **3.223.173,43 zł** na plan **3.222.874,68 zł**, tj. w **100,01 %**.

2. Podstawowe dochody podatkowe wykonano w kwocie **4.328.540,48 zł**, co stanowi **18,94 %** wykonanych dochodów ogółem.
3. Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obniżenia górnych stawek podatków oraz skutki decyzji organu podatkowego w sprawie umorzeń zaległości podatkowych oraz rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności – na podstawie sprawozdania Rb – PDP z wykonania dochodów podatkowych wynosiły **843.897,69 zł** i stanowiły **19,50 %** wykonanych podstawowych dochodów podatkowych.
4. Stan zaległości na 31.12.2012 r. wg sprawozdania z wykonania planu dochodów wynosił ogółem **706.966,88 zł**, tj. **3,09 %** wykonanych dochodów ogółem, natomiast nadpłaty wynosiły **7.162,25** tj. **0,03 %** wykonanych dochodów ogółem.
5. Na podstawie sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych stwierdzono, iż na dzień 31.12.2012r. kwota wymagalnych należności wynosiła **702.562,87 zł**, z tego: z tytułu dostaw towarów i usług – **1.759,18 zł**.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych ustalono, że na dzień 31.12.2012r. Gmina posiada zobowiązania w wysokości **3.080.579,76 zł**. Powyższe zobowiązania dotyczą zaciągniętych kredytów i pożyczek krótkoterminowych i długoterminowych i stanowią **13,48 %** wykonanych dochodów ogółem.
7. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **21.775.759,05 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **21.075.254,54 zł**, co stanowi **96,78 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **17.987.334,87 zł** na plan **18.413.563,72 zł**, tj. w **97,69 %**,
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **3.087.919,67 zł** na plan **3.362.195,33 zł**, tj. w **91,84 %**.

W/w wydatkach zrealizowano wydatki niewygasające w kwocie **322.196,19 zł**

8. Budżet zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **1.782.395,76 zł** przy planowanej nadwyżce w kwocie **1.110.366,00 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 2012 rok dołączono informację o stanie mienia jednostki.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Ewa Dziarnowska