

UCHWAŁA Nr 046/g315/R/II/13
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 9 kwietnia 2013r.

w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Debrzno za 2012 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r. poz. 1113) po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach :

1. Łucjan Długosz - przewodniczący
2. Małgorzata Kopowicz - członek
3. Józef Orłowski - członek

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Debrzno za 2012 rok.

W dniu 21 marca 2013r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku zarządzenie Nr 73.601.2013 Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno z dnia 18 marca 2013r. w sprawie: sprawozdania rocznego wykonania budżetu za rok 2012.

Przedłożone sprawozdanie składa się z części tabelarycznej, opisowej i graficznej prezentacji zrealizowanego budżetu.

W części tabelarycznej realizację dochodów i wydatków przedstawiono podając kwoty planu i wykonania według pełnej klasyfikacji budżetowej. Ponadto wykonanie dochodów budżetu zaprezentowano w podziale na bieżące i majątkowe oraz według źródeł ich pochodzenia, a także przedstawiono odrębnie wykonanie dochodów własnych. Wykonane wydatki budżetu zaprezentowano z uwzględnieniem podziału na wydatki bieżące i majątkowe.

Na zaplanowane dochody budżetowe ogółem w kwocie 41.116.736 zł wykonanie wyniosło 39.847.233,58 zł, co stanowi 96,9% planu. W ramach dochodów budżetowych ogółem realizacja dochodów bieżących stanowi kwotę 35.297.341,38 zł, a zrealizowane dochody majątkowe stanowią kwotę 4.549.892,20 zł.

Udział podstawowych źródeł dochodów w wykonanych dochodach ogółem kształtuje się następująco: dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - 16,1%, subwencja oświatowa - 15,8%, subwencja wyrównawcza - 13,6%.

W ramach dochodów największe zaległości występują w podatku od nieruchomości, uległy one zmniejszeniu w stosunku do 2011 roku o 10,51% oraz w podatku rolnym i wzrosły one w stosunku do 2011 roku o 11,78%. Natomiast zaległości ogółem uległy wzrostowi w stosunku do 2011 roku o 13,95%.

Jak wynika z przedstawionego sprawozdania, wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 37.999.838,31 zł na plan 40.047.263 zł, co stanowi 94,9%. W ramach wydatków budżetowych realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę 28.812.032,07 zł, a wydatków majątkowych 9.187.806,24 zł.

Wydatki poniesione w ramach udzielonej pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego oraz na podstawie zawartych porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego stanowią łączną kwotę 18.215 zł.

Budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 1.847.395,27 zł na planowaną w kwocie 1.069.473 zł.

Zobowiązania budżetu na koniec IV kwartału 2012 roku w stosunku do wykonanych dochodów w 2012 roku stanowią 26,30%, tj. kwotę 10.479.057,81 zł. Udzielone poręczenia stanowią kwotę 1.003.955,68 zł.

Planowane dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wynosiły 6.514.329 zł, natomiast ich wykonanie wyniosło 6.429.924,57 zł.

W części opisowej do sprawozdania, w pierwszej kolejności omówiono zmiany w zakresie dochodów i wydatków mające wpływ na plan budżetu. Następnie szczegółowo przedstawiono wykonanie dochodów budżetu według źródeł ich pochodzenia. Natomiast w zakresie wydatków omówiono ich realizację w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Dodatkowo szczegółowo zaprezentowano zobowiązania budżetu oraz wykonane zadania inwestycyjne w 2012 roku.

Porównanie kwot ujętych w sprawozdaniu z wielkościami wynikającymi z przedłożonej tutejszej Izbie sprawozdawczości nie wykazało różnic.

Tak opracowane sprawozdanie daje Radzie możliwość oceny wykonania budżetu i spełnia wymagania ustawowe.

Badając pod względem formalno-prawnym sprawozdania budżetowe, Skład Orzekający stwierdza, że zostały one sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami.

Wraz z wyżej omówionym sprawozdaniem przedłożono także sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz informację o stanie mienia komunalnego.

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



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

Lucjan Długosz
Lucjan Długosz