

Uchwała Nr Os.175.2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 27 kwietnia 2016 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Brańszczyk 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 2016 r., poz. 561) 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 31 marca 2016 r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Brańszczyk 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 1.958.605,52 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 643.788,43 zł.

W 2015 roku Gmina Brańszczyk zaciągnęła pożyczki i kredyty w kwocie 643.788,43 zł. Dochody zrealizowano w wysokości 29.349.460,09 zł (tj. 98,1 % planu), były one wyższe w stosunku do roku 2014 o 10,2 %, w tym dochody podatkowe (wykazywane w sprawozdaniu Rb- PDP) wykonano w kwocie 7.612.685,87 zł – 98,9 % planu, wzrost wykonania w stosunku do roku 2014 o 1,7 %.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 1.556.619,43 zł, co stanowi 20,4 % wykonanych dochodów podatkowych, zaś skutki udzielonych ulg, zwolnień, umorzeń zaległości podatkowych wyniosły 21.258,58 zł, co stanowi 0,3 % wykonanych dochodów podatkowych Gminy.

Zaległości z tytułu należności podatkowych wyniosły 489.450,88 zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o 14,5 %.

Należności wymagalne (bez zaległości podatkowych) wyniosły 760.005,76 zł.

Wydatki wykonano w kwocie 27.390.854,57 zł (89,6 % planu), w tym majątkowe w kwocie 5.600.029,42 zł (81,3 % planu).

W stosunku do roku 2014 wydatki ogółem były wyższe o 2,0 %.

Wydatki majątkowe stanowiły 20,4 % ogólnych wydatków budżetowych.

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

Dotacje dla gminnych instytucji kultury przekazano w wielkościach planowanych.

Dług Gminy na koniec 2015 r. wyniósł 7.197.819,93 zł, co stanowi 24,5 % wykonanych dochodów za ten rok.

W 2015 r. Gmina spłaciła 3.537.817,32 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 3.224.875,89 zł.

Z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych Gmina uzyskała dochody w kwocie 78.494,41 zł, a na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dokonała wydatków w łącznej kwocie 68.330,83 zł, które stanowiły 87,1% dochodów uzyskanych na te cele.

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