

5. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości 10.791.628,64 zł. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 9.669.080,50 zł, co stanowi 89,60 % planu, w tym:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 8.404.376,05 zł, co stanowi 92,87 % planu;
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 1.264.704,45 zł, co stanowi 72,62 % planu.
6. Wynik budżetu za rok 2012 zamknął się nadwyżką w kwocie 479.139,52 zł, na planowany deficyt w kwocie 506.430 zł. Zrealizowane zostały przy tym planowane rozchody (spłata kredytów) w wysokości 355.000 zł.
7. Zachowane zostały wymogi określone w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych gdyż wykonane wydatki bieżące nie są wyższe niż wykonane dochody bieżące.
8. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.
9. Sprawozdania złożono w terminie.

W sprawozdaniu Rb – 28S wykazane zostały zobowiązania niewymagalne w wysokości 310.905,51 zł, które łącznie z wykonanymi wydatkami przekraczają plan wydatków. Zobowiązania w kwocie 298.923,47 zł wynikają z tytułu wynagrodzeń i uposażeń oraz obligatoryjnych wpłat płatnika (składki ZUS, dodatkowe wynagrodzenia roczne). W stosunku do zobowiązań z powyższych tytułów należy stwierdzić, że wynikają one z mocy prawa. Zobowiązania w wysokości 11.982,04 zł. (dz. 700,754,750,900) dotyczą dostaw towarów i usług. Z wyjaśnień wynika, że zostały zaciągnięte zgodnie z upoważnieniem Rady Gminy udzielonym Wójtowi w zakresie zaciągania zobowiązań z tytułów umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

Ze sprawozdania Rb-27S i Rb-28S wynika, iż w Gminie występuje niska realizacja zadań w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii gdyż na osiągnięte opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości 52.599,80 zł wydatkowano 20.254,66 zł tj. 38,51% (32.345,14 zł niewykorzystane dochody). W tym niska jest realizacja wydatków na przeciwdziałanie narkomanii (na zaplanowane 2.000 zł zrealizowano 829,63zł tj. 41,48%). Mając na uwadze art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity Dz. U. z 2012r. Nr 70, poz. 1356) wskazuje się na potrzebę rozważenia ewentualnej weryfikacji uchwalonego przez Radę Gminy Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i w konsekwencji zwiększenia wydatków w granicy niewykorzystanych dochodów.