

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
ul. Targowa 18, tel. 368-11-22 (25)
Kielce 15, skr. poczt. 11
25-520 KIELCE
290339370

Uchwała Nr 43/2013

III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 12 kwietnia 2013 r.

w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu gminy za 2012 rok .

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w osobach:

Przewodniczący Stanisław Banasik
Członkowie Wojciech Czerw
 Ireneusz Piasecki

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz.577 z późn.zm) po zbadaniu rocznych sprawozdań z wykonania budżetu Gminy w Zagnańsku za 2012 rok

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Wójta Gminy w Zagnańsku sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok.

Uzasadnienie

Przedłożone przez Wójta Gminy w Zagnańsku sprawozdania za 2012 rok obejmują sprawozdania sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20 poz. 103) oraz sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Zagnańsk za 2012 rok sporządzone na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U nr 157 poz. 1240 ze zm).

1. Sprawozdania budżetowe spełniają wymogi formalno prawne wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Sprawozdanie Wójta z wykonania budżetu zostało sporządzone przez właściwy organ z zachowaniem terminu przedłożenia zgodnie z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

2. Zaplanowane na poziomie 36.646.545,03 zł. dochody zostały wykonane w wysokości 32.430.741,86 zł. co stanowi 88,5 % w stosunku do rocznego planu. Według struktury dochody własne stanowią 40,3 % dochodów ogółem, dotacje 16,9%, a subwencje 42,1%.

Analiza według działów klasyfikacji budżetowej wykazuje, że najwyższe dochody osiąga się poprzez następujące działy: "756"-Dochody od osób prawnych , od osób fizycznych od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem- 30,7 % dochodów ogółem, "758"-Różne rozliczenia -42,3 %, "852"-Pomoc społeczna -13,3 %, „900”-Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 5,6%, „

Roczny plan dochodów w najwyższym stopniu został wykonany w następujących działach- „750”-Administracja publiczna -98,7%, „758”-Różne rozliczenia -100,2 %, „852”-Pomoc społeczna 96,8%, „756”-Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 96,2 %, „854”-Edukacyjna opieka wychowawcza-98,1%, „754”- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - .99,9%, „751”-Urzędy naczelných organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa- 100,0%

3. Plan wydatków wynosił 43.514.730,03 zł. i został wykonany w wysokości 37.333.546,89 zł. tj. 85,8 %. Strukturalnie na wydatki bieżące przeznaczono 78,5 % wydatków ogółem, a na majątkowe 21,5 %

Najwyższe kwoty zostały wydatkowane poprzez następujące działy klasyfikacji budżetowej „801”-Oświata i wychowanie 36,6 % wydatków ogółem, „852”-Pomoc społeczna 13,2 %, „750”-Administracja publiczna 11,9 %, „600”-Transport i łączność – 8,4 %, „900”-Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 9,0%, „926”-Kultura fizyczna – 2,4%, „010”-Rolnictwo i łowiectwo – 5,9%.

Roczny plan wydatków w najwyższym stopniu został zrealizowany w następujących działach klasyfikacji budżetowej: „801”-Oświata i wychowanie-94,8%, „852”-Pomoc społeczna – 97,1%, „854”-Edukacyjna opieka wychowawcza- 93,6%, „751”-Urzędy naczelných organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa- 100,0%

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec 2012 roku.

Uwaga – wskaźnik wykonania budżetu po stronie dochodów i wydatków jest stosunkowo niski co świadczy o tym że roczne założenia planowe zostały znacznie zawyżone.

4. Różnica między wykonanymi dochodami budżetowymi , a wydatkami stanowi kwotę 4.902.805,03 zł. i jest deficytem budżetowym.

5. Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że gmina posiada zobowiązania na kwotę 19.818.370,95 zł.. co w stosunku do osiągniętych na koniec 2012 roku dochodów stanowi 61,1% (po uwzględnieniu wyłączeń wskaźnik ten wynosi 52,9% (maksymalne zadłużenie stanowi 60,0%)

Z uwagi na powyższe ustalenia postanawia się jak na wstępie .

POUCZENIE

Od niniejszej opinii służy Wójtowi Gminy prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od dnia doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego



CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w KIELCACH
mgr Stanisław Banasiak