

Uchwała Nr 75/2012

I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 27 września 2012 roku

w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zagnańsk za I półrocze 2012 roku

I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach:

Przewodniczący - Joanna Marczevska
Członkowie - Zbigniew Rękas
- Ewa Midura

na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) po zbadaniu w dniu 27 września 2012 roku informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zagnańsk za I półrocze 2012 roku

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Wójta Gminy Zagnańsk informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku z uwagami w treści uzasadnienia.

Uzasadnienie

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych Wójt Gminy przedłożył:

- informację o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2012 roku,
- informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- informację o przebiegu wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Powyższe informacje przedłożone zostały w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku zawiera dane określone w uchwale 161/2010 Rady Gminy Zagnańsk z dnia 25 października 2010 roku w sprawie zakresu i formy informacji za I półrocze o przebiegu wykonania budżetu gminy Zagnańsk oraz przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury i samodzielnego zespołu opieki zdrowotnej, których organem założycielskim jest gmina Zagnańsk.

W Informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie brak jest stanu zobowiązań i należności ogółem oraz wymagalnych co wynika z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i § 3 w/w uchwały Rady Gminy.

Skład Orzekający opiniując informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2012 roku zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) i ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi pierwszego półrocza 2012 roku. Na tej podstawie ustalił, co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych ogółem i w działach i w rozdziałach klasyfikacji budżetowej zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem.
2. Wykonanie dochodów w pierwszym półroczu 2012 roku wynosiło 15.691.126,05 zł tj. 42,7% dochodów planowanych.
Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowane w wysokości 220.000 zł wykonane zostały w wysokości 127.974,81 zł.
Zaległości w podatkach i opłatach oraz innych należnościach niepodatkowych stanowią ogółem kwotę 1.093.790,15 zł.
3. Wykonanie wydatków budżetowych wyniosło 16.366.014,55 zł tj. 37,8% wydatków planowanych.
W załączniku Nr 2 do Informacji o przebiegu wykonania budżetu wykazano wykonanie wydatków w dziale 010 – „Rolnictwo i łowiectwo” oraz w rozdziale 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi” odpowiednio w kwocie 207.011,45 zł i 198.259,05 zł, podczas gdy ze sprawozdania Rb-28S wykonanie wydatków stanowi odpowiednio 421.995,95 zł i 413.243,55 zł.
W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Gminy oraz zarządzeń Wójta Gminy nie stwierdzono przekroczeń planowanych wielkości wydatków budżetowych. Wskazuje to na dokonywanie wydatków budżetowych zgodnie z przepisami art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.
4. W pierwszym półroczu 2012 roku Gmina osiągnęła deficyt budżetu w kwocie 674.888,50 zł przy planowanym deficycie 6.528.101 zł.
5. Na planowane przychody budżetu w łącznej kwocie 9.341.621 zł wykonano 2.922.256,62 zł, w tym z kredytów i pożyczek w kwocie 214.984,50 zł, obligacji samorządowych 2.360.000 zł oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 347.272,12 zł.
Planowane w wysokości 2.813.520 zł rozchody budżetu na spłaty kredytów wykonano w I półroczu w wysokości 1.406.760 zł.
6. Z przedłożonych sprawozdań wynika, że Gmina w jednostkach budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego posiadała zobowiązania ogółem w kwocie 662.490,87 zł, nie posiadała natomiast zobowiązań wymagalnych.
7. Dług Gminy na koniec I półrocza 2012 roku wynosi 40,75% w stosunku do dochodów planowanych w roku 2012, nie przekracza więc granicy 60% określonej w art. 170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.).
8. Informacja zawiera zestawienia tabelaryczne w zakresie dochodów i wydatków budżetowych sporządzone w szczególności dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej, przychodów i rozchodów budżetu, wydatków na roczne inwestycje, stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich w I półroczu 2012 roku, dotacji podmiotowych i celowych, wykonania dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej oraz wydatków nimi finansowanych, zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich (ponad to co zostało określone przez Radę Gminy). Informacja opisowa dotyczy przebiegu wykonania budżetu w zakresie dochodów i wydatków budżetowych wraz z

odniesieniem do niskiej realizacji dochodów i wydatków oraz wykonania wydatków w poszczególnych jednostkach budżetowych.

W części opisowej zawarto informacje o prowadzeniu postępowania egzekucyjnego. Przedstawiono także dane w zakresie umorzenia zaległości podatkowych.

Mając powyższe na uwadze należało postanowić jak na wstępie.

Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) Wójtowi Gminy przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący
Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr Joanna Marczevska