

Uchwała Nr SO- 0953/ 54 / 16 /2012

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 18 września 2012 r.

wyrażająca opinię o przebiegu wykonaniu budżetu za pierwsze półrocze 2012 roku.

Gminy Kleszczewo

URZĄD GMINY
KLESZCZEWO
wpt. 24. 09. 2012
Nr rej. 6703
Ska. 6 nich

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 11/2009 z dnia 6 lipca 2009 r. (ze zm.) w składzie:

Przewodniczący: Karol Chyra

Członkowie: Leon Pałecki

Aldona Pruska

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) wyraża o przedłożonej przez Wójta informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za pierwsze półrocze 2012 roku

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Informacja przedłożona w terminie określonym w art. 266 ust.1 ustawy o finansach publicznych zawiera dane wymagane uchwałą Nr XLV/317/2010 Rady Gminy Kleszczewo z dnia 8 lipca 2010 roku w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze danego roku budżetowego.

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

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2012 rok,
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2012 roku wynosiło:

- dochody w kwocie 11.397.003,00 zł, co stanowi 45,09 % planu, w tym dochody bieżące 9.063.633,21 zł, co stanowi 52,09% planu oraz dochody majątkowe w wysokości 2.333.370,54 zł, co stanowi 29 % planu,
 - wydatki w kwocie 9.110.656,58 zł, co stanowi 42,04% planu, w tym wydatki bieżące 8.624.682,71 zł, co stanowi 49,6 % planu i wydatki majątkowe w wysokości 485.973,85 zł, co stanowi 11,36% planu.
3. W I półroczu 2011 roku Gmina osiągnęła nadwyżkę w wysokości 2.286.347,19 zł (planowana nadwyżka 3.607.495,00 zł).
- W okresie sprawozdawczym zostały spłacone raty z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 387.567,44 zł, co stanowi 48,13 % planu.
4. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych od początku roku do dnia 30 czerwca 2012 r. zobowiązania niewymagalne wynosiły 96.665,70 zł.
5. Zadłużenie Gminy na dzień 30.06.2012 r. z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek wynosiło 12.163.508,14 zł, co stanowiło 48,12% planowanych dochodów na 2012 rok (str. 11 Informacji oraz sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec II kwartału 2012 r.). Natomiast uwzględniając przypadającą do spłaty w II półroczu pożyczkę z BGK z udziałem UE w wysokości 3.891.345,61 zł, zadłużenie wyniesie 32,72 % planowanych dochodów.
6. Dane wykazane w informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 roku.
7. W informacji Wójt przedstawił skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz skutki udzielonych umorzeń, ulg i odroczeń w podatkach od środków transportowych, rolnym i od nieruchomości.
8. W informacji Wójt wyjaśnił niskie wykonanie wydatków, w tym inwestycyjnych.
9. Skład Orzekający wskazuje:
- wpłaty na rzecz izb rolniczych dokonano w wysokości 1,10 % wykonanych dochodów z tytułu podatku rolnego. Wójt nie wyjaśnił powodów niższego ich wykonania. Zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych dochody izb pochodzą z odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby
10. Skład Orzekający stwierdził, że ~~zrealizowano poniżej 75% planu wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440):~~

dz. 750 rozdz. 75023 - plan 24.150,00 zł, wykonanie 9.000,00 zł tj. 37,26%,
dz. 801 rozdz. 80195 - plan 46.450,00 zł, wykonanie 31.647,44 zł tj. 68,13 %,
dz. 851 rozdz. 85154 - plan 572,00 zł, wykonanie 410,22 zł tj. 71,71%,
dz. 852 rozdz. 85212 - plan 1.144,00 zł, wykonanie 820,45 zł tj. 71,71%,
dz. 852 rozdz. 85219 - plan 6.257,00 zł, wykonanie 4.307,35 zł tj. 68,84%,

Wójt nie wyjaśnił powodów niższego wykonania.

Zgodnie z przepisem art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych do dnia 31 maja winien być dokonany w wysokości 75% wartości odpisu, a korekta planowanych odpisów winna nastąpić na koniec roku.

11. W informacji o przebiegu wykonania budżetu Wójt przedstawił realizację przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego, omówił wydatki niewygasające i wydzielone rachunki dochodów w Zespole Szkół w Kleszczewie i Tulcach.

II. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Wójt przedstawił:

1. dane o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w pierwszym półroczu 2012 roku,
2. dane o przebiegu realizacji przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych za pierwsze półrocze 2012.

III.1. Z informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kleszczewie za pierwsze półrocze 2012 wynika, że zobowiązania wymagalne wynoszą zero a należności wymagalne wynoszą 985,05 zł. Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniami o stanie należności i wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

2. Wykazane w planie finansowym kwoty dotacji otrzymane z budżetu są zgodne są z kwotami wykazanymi w informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz ze sprawozdaniem Rb-28S.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



Przewodniczący
Składu Orzekającego


Karol Chyra

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu ul. Zielona 8, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.