

wpł. 30. 09. 2011

Nr rej.

6741

Uchwała Nr SO- 0953/ 50/ 16 /2011
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 27 września 2011 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Wójta informacji o przebiegu wykonaniu budżetu Gminy Kleszczewo za I półrocze 2011 roku.

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: Janina Kotlińska
Leon Pałecki

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 I półrocze 2011 roku

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonych przez Wójta za informacji:

- o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2011 roku,
- o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej,
- o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze 2011,

Skład Orzekający ustalił, że informacje przedłożone zostały w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawierają 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, informacji 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 2011 rok i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2011 roku. Na tej podstawie ustalił, co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2011 rok,
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2011 roku wynosiło:
 - dochody w kwocie 10.002.363,84 zł, co stanowi 39,33 % planu, w tym dochody bieżące 9.694.756,16 zł,
 - wydatki w kwocie 8.660.037,17 zł, co stanowi 34,91% planu, w tym wydatki bieżące 7.761.263,00 zł.
3. W I półroczu 2011 roku Gmina osiągnęła nadwyżkę w wysokości 1.342.326,67 zł przy planowanej nadwyżce w wysokości 622.182,00 zł.
4. Planowane przychody w wysokości 3.982.907 zł, w tym wolne środki w wysokości 692.557,00 zł, pożyczki i kredyty w wysokości 3.290.350 zł, w tym na realizację programów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.587.350 zł, w pierwszym półroczu 2011 roku zostały wykonane w wysokości 295.081,97 zł.

W okresie sprawozdawczym zostały spłacone raty z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 257.775,44 zł, co stanowi 42,60% planowanych rozchodów z tego tytułu.
5. W części opisowej (str. 5) Wójt przedstawił podjęte działania w celu wyegzekwowania należności i stan należności wymagalnych w wysokości 655.988,02 zł, podczas gdy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych należności wymagalne wynoszą 686.734,76 zł.
6. Z przedłożonej informacji wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych w wysokości 10.011.935,73 zł, w tym pożyczka z BGK na wyprzedzające finansowanie budowy sieci kanalizacji sanitarnej w wysokości 2.707.732,16 zł.
7. Dane wykazane w informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 roku za wyjątkiem:
 - na str. 10 i 11 przedstawiono w formie tabelarycznej planowane wydatki majątkowe w wysokości 8.939.282 zł, podczas gdy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS i uchwałą budżetową planowane wydatki majątkowe wynoszą 8.928.132 zł,
 - na str. 7 wykazano, że wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały wykonane w wysokości 3.241.182,73 zł, podczas gdy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S suma § 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4130, 4170 wynosi 3.251.031,52 zł.
8. 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.

9. W informacji Wójt wyjaśnił niskie wykonanie wydatków, w tym inwestycyjnych.

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

1. dane o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na I półrocze 2011 roku i w latach 2012 – 2024,
2. zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2011 r. i planowane zadłużenie na koniec roku 2011.

III.1. Z informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kleszczewie za pierwsze półrocze 2011 wynika, że zobowiązania wymagalne wynoszą zero a należności wymagalne wynoszą 538 zł. Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniami o stanie należności i wybranych aktywów (Rb-N) i stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych (Rb-Z).

2. Wykazane w planie finansowym kwoty planu i wykonania 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.