

Uchwała Nr III/142/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 3 września 2012 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Marcinowic informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz zarządzenia nr 1/12 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 1 lutego 2012 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach: Danuta Jonas - Przewodnicząca, Ewelina Kruk - Florkowska - Członek, Marek Głód - Członek

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonej przez Wójta Marcinowic informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Uzasadnienie

I. Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego – w gminach wójt (burmistrz, prezydent miasta), przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 31 sierpnia:

- informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze,
- informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych,
- informację o przebiegu wykonania planu finansowego uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych jednostek, o których mowa w art.9 pkt 10,13 i 14 ustawy o finansach publicznych, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego tj.:
 - samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
 - samorządowych instytucji kultury,
 - samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków i spółek prawa handlowego.

Rada Gminy Marcinowice uchwałą Nr XIII/55/11 z dnia 23 września 2011 r. określiła zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy i informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze roku budżetowego.

II. Przedłożona Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - Zespół w Wałbrzychu 27 sierpnia 2012 r. przez Wójta Marcinowic informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 r. oraz sprawozdania budżetowe o symbolu „Rb” za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2012 roku stanowiły podstawę analizy wykonania budżetu za I półrocze 2012 r.

III. Przedłożone dokumenty były przedmiotem badania przez III Skład Orzekający w zakresie przestrzegania obowiązujących zasad określonych w:

- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz. 247),
- rozporządzeniu Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

IV. Badając pod względem merytorycznym informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 roku, III Skład Orzekający stwierdza, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów wykazany w informacji uwzględnia

zmiany wynikające z uchwał i zarządzeń organów gminy. Kwoty dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej są zgodne z kwotami wykazanymi przez dysponenta środków.

2. Dane liczbowe prezentowane Radzie Gminy przez Wójta w informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi przedłożonymi Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

3. Wykonanie budżetu za I półrocze 2012 roku przedstawia się następująco:

1) dochody ogółem 9.441.713,25 zł, co stanowi 44,34 % planu, z tego:

- dochody bieżące 8.727.754,85 zł (52,73 %),

- dochody majątkowe 713.958,40 zł (15,05%), w tym ze sprzedaży majątku 155.042,40 zł (8,29%),

2) wydatki ogółem 8.974.258,45 zł, co stanowi 39,84 % planu, z tego:

- wydatki bieżące 7.289.734,91 zł (48,37 %)

- wydatki majątkowe 1.684.523,54 zł (22,59%).

W wyniku realizacji dochodów w 44,34 % i wydatków w 39,84 % wielkości planowanych za I półrocze 2012 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w kwocie 467.454,80 zł, przy planowanym deficycie 1.233.085 zł.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 1.438.019,94 zł, przy planowanej jego wysokości dodatniej w kwocie 1.482.299 zł.

Na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE otrzymano środki finansowe w kwocie 599.838,53 zł (plan 167.059,47 zł), natomiast wydatkowano 23.086,60 zł (plan 381.415,31 zł).

W budżecie gminy w I półroczu 2012 r. wystąpiły zobowiązania z tytułów dłużnych określonych w sprawozdaniu Rb-Z w łącznej kwocie 6.940.500 zł, co stanowi 32,59 % planowanych dochodów, zobowiązania wymagalne nie występują.

W I półroczu br. dokonano spłaty rat kredytów oraz wykupu obligacji komunalnych na łączną kwotę 925.500 zł, co stanowi 53,97 % planowanych rozchodów.

Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne wynoszą 1.552.021,86 zł.

W części opisowej przedstawiono realizację dochodów z poszczególnych źródeł, omówiono również poszczególne wydatki budżetowe.

4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wykonano w kwocie 88.254,57 zł (70,60% planu), natomiast wydatki na realizację zadań określonych w programach zwalczania narkomanii oraz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wyniosły 74.801,05 zł.

5. Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 68.974,81 zł w 100 % zostały przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska.

6. Przedstawiono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

7. Przedstawiono informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Marcinowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Marcinowicach z/s w Wirach.

Skład Orzekający po dokonaniu analizy przedłożonych materiałów pozytywnie zaopiniował informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012 r. wskazując, że ocena realizacji zaplanowanych środków publicznych pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości Rady Gminy w Marcinowicach.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCA

Składu Orzekającego

Danuta Jonas
Danuta Jonas