

I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
z dnia 2 września 2013 roku

w sprawie opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Wąchock za I półrocze 2013 roku

I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w składzie:

Przewodniczący – Joanna Marczevska

członkowie - Wojciech Czerw

- Ewa Midura

na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 1113) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) po zbadaniu w dniu 2 września 2013 roku informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy za I półrocze 2013 roku

postanawia,

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Miasta i Gminy Wąchock informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku

Uzasadnienie

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Wąchock przedłożył:

- informację o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2013 roku,
- informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- informację o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz instytucji kultury.

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

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy za I półrocze 2013 roku zawiera dane określone w uchwale Nr XLIX/288/2010 Rady Miejskiej w Wąchocku z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wąchock.

Skład Orzekający opiniując informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy za I półrocze 2013 roku zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) i ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi pierwszego półrocza 2013 roku. Na tej podstawie ustalił, co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych ogółem zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem.
2. Wykonanie dochodów w pierwszym półroczu 2013 roku wynosiło 10.671.163,68 zł tj. 43,8% dochodów planowanych.
Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowane w wysokości 58.941,00 zł wykonane zostały w wysokości 49.262,27 zł.
Zaległości w podatkach i opłatach oraz innych należnościach budżetowych niepodatkowych stanowią ogółem kwotę 456.632,02 zł. Z przedstawionej informacji wynika, że podejmowano działania zmierzające do wyegzekwowania zaległych dochodów.
3. Wykonanie wydatków budżetowych wyniosło 8.913.567,77 zł tj. 32,9% wydatków planowanych.
W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Miejskiej oraz Zarządzeń Burmistrza Miasta i 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 2013 roku Miasto i Gmina osiągnęła nadwyżkę w kwocie 1.757.595,91 zł przy planowanym deficycie w kwocie 2.735.856 zł.
5. Na planowane przychody budżetu w łącznej kwocie 4.688.531 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 3.728.531 zł oraz 960.000 zł z tytułu 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 okresie sprawozdawczym uzyskano przychody z tytułu spłaty udzielonych pożyczek w kwocie 17.500 zł. Wolne środki wykonano w wysokości 1.711.041,34 zł.
Planowane w wysokości 1.952.675 zł rozchody budżetu na spłaty kredytów i pożyczek wykonano w I półroczu w wysokości 341.612,10 zł. Ponadto Miasto i Gmina Wąchock udzieliła pożyczek w kwocie 21.822 zł.
6. Z przedłożonych sprawozdań wynika, że jednostki budżetowe na koniec okresu sprawozdawczego posiadały zobowiązania ogółem w wysokości 1.371.502,26 zł, nie posiadały natomiast zobowiązań wymagalnych.
7. Dług Gminy na koniec I półrocza 2013 roku wynosi 43,82% w stosunku do dochodów planowanych w roku 2013, 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 omówienie wykonania dochodów i wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej i dane zawarte w części tabelarycznej. Dochody i wydatki przedstawiono także w części tabelarycznej w podziale na działy rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej. Przedstawiono informacje o rzeczowej realizacji wydatków w poszczególnych działach. W informacji zawarto wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu. Ponadto w załącznikach do informacji przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2013 roku, na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,

porozumień realizowanych pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Zawarto także informacje o udzielonych z budżetu dotacjach podmiotowych i celowych, dochodach pobieranych na wydzielony rachunek oświatowych jednostek budżetowych oraz wydatków nimi finansowanych i realizacji zadań inwestycyjnych w I półroczu 2013 roku.

Mając powyższe na uwadze należało postanowić jak na wstępie.

Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 poz. 1113) Burmistrzowi Miasta i 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



Przewodniczący Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr Joanna Marczevska