

Uchwała Nr SO-0953/27/12/Ln/2011
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 19 września 2011 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Rydzyna informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

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

Przewodnicząca: Danuta Szczepańska
Członkowie: Beata Rodewald-Łaszkowska
Zdzisław Drost

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (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 Burmistrza Miasta i Gminy Rydzyna informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy za I półrocze 2011 r.

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Burmistrza:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2011 roku,
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

Skład Orzekający ustalił, że Informacja przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawiera dane wymagane Uchwałą Nr XLVI/346/2010 Rady Miejskiej Rydzyny z dnia 30 czerwca 2010 r. zmienioną Uchwałą Nr XLVII/352/2010 z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rydzyna za pierwsze półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz Uchwałą Nr IX/58/2011 Rady Miejskiej Rydzyny z dnia 28 czerwca 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2011 r. 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 r., wyniosło:
 - dochody w kwocie 11.729.030,81 zł, co stanowi 51,98 % planu, w tym dochody bieżące 10.926.389,48 zł, co stanowi 54,02 %,
 - wydatki w kwocie 10.718.129,96 zł, co stanowi 46,45 % planu, w tym wydatki bieżące 9.161.701,90 zł, co stanowi 49,55 %,
 - wydatki majątkowe w kwocie 1.556.428,06 zł, co stanowi 33,96 % planu.
3. W pierwszym półroczu 2011 roku Jednostka osiągnęła nadwyżkę w kwocie 1.010.900,85 zł przy planowanym deficycie w wysokości 508.415,00 zł.
4. Na planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków z UE (§ 903) w kwocie 759.616,00 zł wykonanie wynosi 423.389,00 zł. Jednostka nie wyemitowała planowanych obligacji komunalnych (transza z 2010 r.) w kwocie 1.000.000,00 zł.

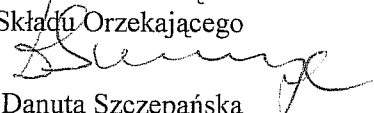
Z dokumentów będących w posiadaniu tut. Izby wynika, że Skład Orzekający wydał opinie o możliwości spłaty kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji na łączną kwotę 2.542.208,00 zł, w tym do realizacji w 2011 roku – 1.759.616,00 zł i w 2012 roku – 782.592,00 zł.
5. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 682.595,01zł, co stanowi 87,22 %, w tym na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków z UE (§ 963) w kwocie 562.595,01 zł co stanowi 100 % planowanych z tego tytułu rozchodów. W okresie sprawozdawczym nie wykupiono obligacji komunalnych na zaplanowane 1.200.000,00 zł.
6. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania w kwocie 332.430,93 zł (niewymagalne).
7. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2011 do 30.06.2011 r. za wyjątkiem, o którym mowa w pkt I. 9 niniejszej opinii.
8. W informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych. W informacji wskazane zostały skutki dla budżetu z tytułu obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowania ulg podatkowych na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa oraz wprowadzonych zwolnień na podstawie uchwały organu stanowiącego.
9. Skład Orzekający stwierdza, że na str. 38 informacji w części dotyczącej realizacji dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykazano plan w wysokości 11.000,00 zł (rozdz. 85212) podczas, gdy w sprawozdaniu Rb-27ZZ – kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami, plan w rozdz. 85112 § 0980 wykazano w kwocie 11.100,00 zł.

II. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

1. Burmistrz odniósł się do kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej.
2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2011-2023.
3. Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2011 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 8.863.389,00 zł, co stanowi 39,28 % planowanych dochodów. Po zastosowaniu wyłączenia w kwocie 423.389,00 zł zgodnie z art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych wskaźnik wynosi 37,40 % planowanych dochodów.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji

Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Danuta Szczepańska

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.