

Uchwała Nr SO-0953/20/12/Ln/2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 06 września 2012 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Rydzyna informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 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 2012 r.

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Burmistrza:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2012 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 2012 r. 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 r., wyniosło:
 - dochody w kwocie 11.762.957,81 zł, co stanowi 49,39 % planu, w tym dochody bieżące 11.612.069,78 zł, co stanowi 53,53 % planu,
 - wydatki w kwocie 12.325.257,05 zł, co stanowi 53,46 % planu, w tym wydatki bieżące 10.011.129,38 zł, co stanowi 51,99 % planu,
 - wydatki majątkowe w kwocie 2.314.127,67 zł, co stanowi 60,94 % planu.
3. W pierwszym półroczu 2012 roku Jednostka osiągnęła deficyt w kwocie 562.299,24 zł przy planowanej nadwyżce w wysokości 762.413,00 zł.
4. Na planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek 1.282.592,00 zł, w tym na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków z UE (§ 903) w kwocie 1.032.592,00 wykonanie wynosi 855.180,95 zł (na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków z UE). Jednostka wyemitowała obligacje komunalne w kwocie 1.000.000,00 zł, tj. 100 % planu.

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 2.532.592,00 zł, w tym do realizacji w 2012 roku – 2.282.592,00 zł i w 2013 roku – 250.000,00 zł.
5. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 120.000,00 zł, co stanowi 5,68 % planu (2.112.208,00 zł). Nie spłacono kredytów i pożyczek na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków z UE (§ 963) na zaplanowane 1.792.208,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykupiono obligacje komunalne w kwocie 1.200.000,00 zł, tj. 100 % planu.
6. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania w kwocie 406.072,58 zł (niewymagalne).
7. W wyniku analizy sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S nie stwierdzono (poza groszowymi) przypadków przekroczenia planowanych wydatków budżetowych.
8. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2012 do 30.06.2012 r.
9. 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.

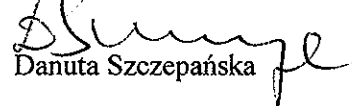
II. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

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 2012-2023.
3. Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2012 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz emisji obligacji komunalnych wynosi 9.434.797,70 zł, co stanowi 39,62 % 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.