

w sprawie: opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy w Szydłowcu za I półrocze 2007 r.

§ 1.

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 z późn.zm./

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie - Zespół w Radomiu

Przewodnicząca : Alina Siara

Członkowie: Janina Filipowicz
Jolanta Okleja

po zbadaniu przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy w Szydłowcu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2007 r wydał opinię pozytywną z uwagą.

Uzasadnienie:

W dniu 27 sierpnia 2007 r zgodnie z terminem określonym w art.198 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104, z póź. zm.) Burmistrz Miasta i Gminy przedłożył do Regionalnej Izby Obrachunkowej informację o przebiegu wykonaniu budżetu Gminy za I półrocze 2007r. W części opisowej informacji przedstawiono również przebieg wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za ten okres.

Skład Orzekający dokonał oceny przedłożonej informacji. Do wydania opinii wykorzystał także sprawozdania budżetowe przedkładane na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r w sprawie sprawozdawczości budżetowej/Dz. U. nr 115, poz.781, z późn.zm./. Nie stwierdzono niezgodności danych zawartych w sprawozdaniach i informacji.

Informację z wykonania budżetu Gminy przygotowano w części tabelarycznej w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, do której dołączono informację opisową. Zgodnie z danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach za I półrocze 2007 r Gmina uzyskała dochody w kwocie 19.642.091 zł, przy prognozowanych dochodach w wysokości 38.218.079 zł oznacza to realizację planu w 51,4 %. Dochody własne zrealizowano w ok.48 %.

Plan wydatków budżetu na dzień 30 czerwca br. przewiduje realizację zadań w wysokości 36.776.073 zł. W I półroczu wydatki zrealizowano w kwocie 16.160.854 zł, co stanowi 44 % planu rocznego. Wydatki na zadania inwestycyjne zrealizowano w 3,8% rocznego planu. W informacji zwrócono uwagę na odchylenia od realizacji dochodów i wydatków budżetu oraz przedstawiono przebieg realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych.

Za I półrocze Gmina uzyskała nadwyżkę budżetową w wysokości 3.481.237 zł.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawowo za I półrocze 2007 r uzyskano dotację z budżetu państwa w wysokości 3.495.915 zł i wydatkowano ją w kwocie 3.215.753 zł.

Łączna kwota długu Gminy na koniec analizowanego okresu wynosi 6.037.138 zł i stanowi ok. 15,8 % planowanych dochodów ogółem. Powyższa kwota obejmuje zobowiązania z tytułu pożyczki i kredytów w wysokości 5.572.516 zł oraz zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 464.622 zł, które powstały w zakładzie budżetowym Administracji Budynków Komunalnych. Jak wynika ze sprawozdania Rb-30 z wykonania planu finansowego sytuacja ta spowodowana jest brakiem środków obrotowych.

Skład Orzekający zwraca uwagę, iż zgodnie z art.35 ust.3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Plan finansowy Administracji Budynków Komunalnych przewiduje przychody w wysokości 2.735.668 zł, w tym dotację z budżetu Gminy w kwocie 20.000 zł z tytułu dopłat do czynszu lokali socjalnych. Za okres I półrocza przychody wyniosły 1.070.887 zł i stanowiły 39,1 % planu. Koszty w analizowanym okresie wyniosły 1.068.291 zł i stanowiły 39 % planu. Ze złożonej informacji wynika, że w jednostce wystąpiły należności wymagalne w kwocie 510.061 zł oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 464.622 zł, w tym z tytułu dostaw energii cieplnej oraz innych towarów i usług.

Na terenie Gminy funkcjonuje samorządowa instytucja kultury jako Centrum Kultury- Zamek, w skład którego wchodzi Miejska Biblioteka Publiczna. Plan finansowy tej jednostki przewiduje realizację przychodów w wysokości 950.000 zł, w tym dotacja z budżetu Gminy stanowi kwotę 730.000 zł. Plan zrealizowano w 45,5%. Koszty jednostki w analizowanym okresie wyniosły 459.344 zł i kształtowały się na poziomie 48,4 % planu. Na podstawie złożonej

informacji i sprawozdań statystycznych wynika, że w jednostce na półrocze wystąpiły należności wymagalne w kwocie 10.401 zł i zobowiązania wymagalne w kwocie 18.605 zł z tytułu dostaw towarów i usług.

Na koniec okresu sprawozdawczego w Gminie oraz jednostkach organizacyjnych nie stwierdzono przypadków przekroczenia zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków ze środków publicznych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Skład Orzekający RIO przedłożoną informację z realizacji budżetu za I półrocze 2007 r. opiniuje jak w sentencji uchwały.

§ 2.

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu w Radomiu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego RIO:
Alina Siara