

wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Skoki
za pierwsze półrocze 2012 r.

26.08.2012, 4.2012
Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem
Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu nr 11/2009 z dnia 6 lipca 2009 r. w osobach:

Przewodnicząca Janina Kotlińska,
Członkowie: Karol Chyra,
Leon Palecki,

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. 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.) o przedłożonej
przez Burmistrza Miasta i Gminy Skoki informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze
półrocze 2012 roku wyraża

opinię pozytywną.

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
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej,

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/281/10 Rady Miejskiej Gminy Skoki z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze danego roku.

1. 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:
 - dochodów w kwocie 16.863.012,91 zł, co stanowiło 52,59 % planu, w tym dochodów bieżących 14.477.544,87 zł, które stanowiły 54,24 % planu i dochodów majątkowych w kwocie 2.385.468,04 zł (44,40% planu), w tym dochodów ze sprzedaży majątku w wysokości 2.113.303,24 zł (48,46% planu),
 - wydatków w wysokości 12.291.968,12 zł, co stanowiło 38,13 % planu, w tym wydatków bieżących 12.086.780,97 zł, które stanowiły 45,78% planu i wydatków majątkowych w kwocie 205.187,15 zł, co stanowiło 3,51 % planu.
3. W pierwszym półroczu 2012 roku osiągnięto nadwyżkę w kwocie 4.571.044,79 zł przy planowanym deficycie w wysokości 176.930 zł.
4. W pierwszym półroczu 2012 roku nie zaciągnięto planowanych w kwocie 679.876 zł kredytów i pożyczek długoterminowych, natomiast wprowadzono do budżetu przychody z tytułu wolnych środków, o których w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 939.214 zł, z czego kwotę 176.930 zł zaangażowano na pokrycie planowanego deficytu budżetu. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 521.080 zł, co stanowiło 36,14 % planowanych rozchodów z tego tytułu.
5. Z przedłożonej Informacji wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała inne niż z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zobowiązania w wysokości 814.657,77 zł, ale nie były one wymagalne, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu Rb-28S.

6. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2012 do 30.06.2012r.
7. 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.
8. W wyniku analizy przedłożonego sprawozdania Skład Orzekający stwierdził, co następuje:
 - a) wykonanie wydatków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 444) wyniosło 75% lub więcej z wyjątkiem:

- rozdziału 75023: plan 54.000 zł	wykonanie 38.000,00 zł	tj. 70,37 % planu,
- rozdziału 75095: plan 10.000 zł	wykonanie 1.826,87 zł	tj. 18,26 % planu,
- rozdziału 85212: plan 3.100 zł	wykonanie 2.300,00 zł	tj. 74,19 % planu,

 Burmistrz złożył stosowne wyjaśnienia w tej sprawie (str. 9 i 13 sprawozdania).
 - b) na rzecz Izby Rolniczej przekazano składkę w wysokości 4.699,12 zł, co stanowi 1,54 % wpływów z podatku rolnego (§ 032 - 304.538,97 zł).
 - c) dochody i wydatki związane z programem przeciwdziałania alkoholizmowi zaplanowane zostały w wysokości 128.594 zł. Na koniec I półrocza 2012 roku dochody wykonano w wysokości 109.393,72 zł, a wydatki w wysokości 69.568,28 zł. Zgodnie z przepisem art. 182 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007r. Nr 70 poz. 473 ze zm.) „Dochody z opłat za wydane na podstawie art. 18 lub art. 181 zezwolenia oraz dochody z opłat określone w art. 111 wykorzystywane będą na realizację gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnych programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii, i nie mogą być przeznaczone na inne cele”.

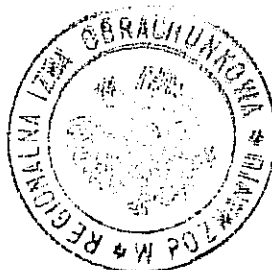
II. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy:

1. Odniesiono się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaconych rat z tego tytułu.
2. Pojano, że zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 6.566.345 zł, co stanowi 20,48 % planowanych dochodów.
3. Przedstawiono przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2012-2032.

III. 1. Z danych wykazanych w sprawozdaniach Rb-N oraz Rb-Z samorządowych osób prawnych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2012 r. wynika, że instytucja ta nie posiadała zobowiązań ani należności wymagalnych.

2. Wykazane w planie finansowym Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Skoki kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Gminy są zgodne z kwotami wykazanymi w budżecie po zmianach na 2012r. i w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz w sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2012 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
dr Janina Kotlińska

Pouczenie:

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