

UCHWAŁA Nr Si.353.2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 24 września 2015 roku

***w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Zbuczyn informacji
o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku.***

Na podstawie art.13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) –
Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca – Ewa Wielgórska
Członkowie - Jolanta Tomaszek
 - Teresa Wysokińska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zbuczyn za pierwsze półrocze 2015 roku.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Uzasadnienie

W dniu 28 sierpnia 2015 r., przy zarządzeniu Nr 59/2015 Wójta Gminy Zbuczyn z dnia 25 sierpnia 2015 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Siedlcach wpłynęła informacja z wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2015 roku, informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2015r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet Gminy na 2015 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2015 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości **34.182.721,18 zł**. Dochody Gminy zrealizowano w kwocie **17.948.535,35 zł**, co stanowi **52,50%** planu.

Dochody bieżące zostały zrealizowane na poziomie **57,36%** planu po zmianach.

Dochody majątkowe wykonano na poziomie **2,89%** planu.

Na str. 1 informacji wskazano plan dochodów gminy w tym dotacje celowe na zadania zlecone w wysokości 3.716.590,79 zł podczas gdy ze sprawozdania Rb-50 za I półrocze 2015 roku wynika kwota 3.783.690,18 zł. Również w załączniku Nr 1b Wykonanie dochodów budżetu Gminy Zbuczyn na zadania zlecone za I półrocze 2015 roku w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej wykazano plan ogółem w wysokości 3.716.590,79 zł podczas gdy ze sprawozdania Rb-50 za I półrocze 2015 wynika kwota 3.783.690,18 zł natomiast wykonanie ogółem wykazano w wysokości 2.224.938,79 zł podczas gdy z w/w sprawozdania wynika kwota 2.291.941,85 zł.

Na str. 2 informacji w dziale 852 wskazano uzyskane dochody pochodzące przede wszystkim z dotacji na zadania zlecone § 2010 z zakresu pomocy społecznej w kwocie 1.684.523,94 zł podczas gdy prawidłowa kwota to 1.684.389,00 zł.

2. Uchwalony przez Radę Gminy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2015 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **36.222.093,70 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **17.928.685,72 zł**, co stanowi **49,49%** planu, z tego:

a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **53,93%** planu po zmianach

b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **35,37%** planu po zmianach.

Na str. 1 informacji wskazano, iż plan wydatków gminy w tym wydatki w ramach dotacji celowych na zadania zlecone w wysokości 3.783.683,18 zł podczas gdy z w/w sprawozdania Rb-50 wynika kwota 3.783.690,18 zł. Również w załączniku 2b Wykonanie wydatków budżetu Gminy Zbuczyn na zadania zlecone za I półrocze 2015 roku w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej w pozycji ogółem wskazano plan w wysokości 3.783.683,18 zł a winno być 3.783.690,18 zł.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku, stanowi nadwyżka w kwocie **19.849,63 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku przewidywał deficyt 2015 roku w kwocie **2.039.372,62 zł**.

4. Stan należności wymagalnych ogółem na dzień 30 czerwca 2015r. – wg sprawozdania Rb-N – wyniósł **897.566,51 zł** co stanowi 5,00% do dochodów wykonanych i 2,62% do dochodów planowanych.

5. Z badania przedłożonej przez Wójta Gminy informacji oraz złożonych przez jednostkę sprawozdań wynika, iż na dzień 30 czerwca 2015 roku spełniony został wymóg wynikający z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.885 ze zm.).

6. Stan zobowiązań wg. tytułów dłużnych Gminy Zbuczyn na dzień 30 czerwca 2015 r., - wg. sprawozdania Rb-Z – wynosi **10.358.521,70 zł** w tym wymagalnych 0,00 zł.

7. Wg danych zaprezentowanych w informacji opisowej i w sprawozdaniu Rb-28S nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

8. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r., przedłożono informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej,

w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych.

9. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku dołączono informację z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Bibliotek w Zbuczynie za I półrocze 2015 roku. Wg. informacji na dzień 30 czerwca 2015 roku należności i zobowiązania wymagalne w Gminnym Ośrodku Kultury nie wystąpiły.

Skład Orzekający zwraca uwagę na potrzebę monitorowania na bieżąco stopnia realizacji budżetu Gminy i jeśli zajdzie taka potrzeba urealnienia go.

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w WARSZAWIE
ZESPÓŁ w SIEDLCACH
ul. Piłsudskiego 38, tel. 63-282-13
-1-

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Ewa Winięcka