

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w POZNANIU

Uchwała Nr 20 /16 / 0953/2009

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 3 września 2009 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Czerwonak informacji o przebiegu wykonaniu budżetu Gminy Czerwonak za I półrocze 2009 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. w składzie:

Przewodniczący: Karol Chyra
Członkowie: Leon Pałeczki
Aldona Pruska

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 198 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) wyraża o przedłożonej przez Wójta Gminy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czerwonak za I półrocze 2009 roku

o p i n i ę p o z y t y w n ą

U z a s a d n i e n i e

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający zapoznał się z uchwałą budżetową na rok 2009 i jej zmianami, sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2009 roku i uchwałą nr 376/LIX/2006 Rady Gminy Czerwonak z dnia 17 sierpnia 2006 roku w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury. Ponadto Skład Orzekający zapoznał się z doręczoną w dniu 28 sierpnia 2009 roku informacją uzupełniającą w zakresie zadań majątkowych i wykonania planu przychodów i rozchodów.

Skład Orzekający opiniując informację o przebiegu wykonania budżetu stwierdził, że:

- I.1. Przedłożona w dniu 21 sierpnia 2009 roku informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2009 r. zawiera część opisową i tabelaryczną.
2. W informacji Wójt Gminy odniósł się zarówno do wykonania planów dochodów jak i wydatków budżetowych oraz wskazał przyczyny odchyień w ich realizacji.

Dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 33.511.661,51 zł, tj. 49,87 % planu, a wydatki w kwocie 30.158.111,08 zł, tj. 36,10 % planu.

W I półroczu 2009 r. Gmina osiągnęła nadwyżkę w wysokości 3.353.550,43 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 16.341.780,92 zł. Wynika, to m.in. z niskiego wykonanie wydatków majątkowych. Wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 20.962.417,65 zł, zrealizowano w wysokości 3.582.630,78zł, co stanowi 17,09%. W załączniku o inwestycjach Wójt Gminy przedstawił zestawienie zadań inwestycyjnych oraz stan ich realizacji.

W okresie sprawozdawczym Gmina zaciągnęła pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 200.000 zł oraz dokonała spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 904.276,83zł, co stanowi 45,89% planu.

Przedstawiając wykonanie dochodów Wójt omówił stan zaległości podatkowych na dzień 30 czerwca 2009 roku i wskazał jakie działania zostały podjęte w celu ich wyegzekwowania. Przedstawił także skutki dla budżetu decyzji o umorzeniu zaległości podatkowych oraz rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności.

Wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii wykonano w wysokości 149.216,72 zł, co stanowi 48,72 % planu. Dochody z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholi i korzystanie z zezwoleń zrealizowano w kwocie 179.086,74 zł, co stanowi 79,59% planu.

Skład Orzekający w rozdz. 75421 „Zarządzanie kryzysowe” stwierdził, że poniżej 75% planu zrealizowane zostały wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Wójt wyjaśnił, że zabezpieczone zostały środki w kwocie wyższej stąd różnica w wykonaniu.

3. Na podstawie sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2009 ustalono, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiada zobowiązania w łącznej kwocie 625.170,36 zł.
4. Ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2009 roku wynika, że zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2009 roku z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych wynosi 10.901.792,96 zł, co stanowi 16,22% planowanych dochodów. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji wynosi 1.691.762,02 zł, z tego udzielonych w okresie sprawozdawczym w wysokości 820.815,53 zł.

II. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu przedłożone zostało „Rozliczenie planu finansowego za okres 01.01.2009 r. – 30.06.2009 r.” Gminnego Ośrodka Kultury „SOKÓŁ” i Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonaku. W dniu 28 sierpnia 2009 r. w uzupełnieniu została przekazana informacja o stanie należności i zobowiązań wg stanu na dzień 30.06.2009 r. ww. samorządowych instytucji kultury.

Wykazana w „Rozliczeniu planu finansowego” Gminnej Biblioteki Publicznej kwota planowanych i wykonanych przychodów z tytułu dotacji zgodna jest z kwotą dotacji wykazaną w uchwale budżetowej, sprawozdaniu budżetowym Rb-28S i w informacji o przebiegu wykonania budżetu.

Natomiast w „Rozliczeniu planu finansowego” Gminnego Ośrodka Kultury „SOKÓŁ” wykazano planowane przychody z tytułu dotacji w wysokości 1.012.000zł podczas gdy w uchwale budżetowej oraz w sprawozdaniu Rb-28S w rozdz. 92109 w § 2480 ustalono plan w wysokości 1.022.700 zł.

Zgodnie z przedłożoną informacją uzupełniającą na dzień 30 czerwca 2009 r.:

- Gminna Biblioteka Publiczna posiada należności niewymagalne w wysokości 424,78 zł i zobowiązania wymagalne w wysokości 23 zł,
- Gminny Ośrodek Kultury SOKÓŁ posiada należności wymagalne w wysokości 19.930,32 zł i pozostałe należności w wysokości 10.371,59 zł oraz zobowiązania wymagalne w wysokości 46,20 zł.

Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniem Rb-N Kwartałne sprawozdanie o stanie należności samorządowej instytucji kultury oraz sprawozdaniem Rb-Z Kwartałne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń samorządowej instytucji kultury (korekta sprawozdania Rb-Z z dnia 31.08.2009 r.).



Przewodniczący
Składu Orzekającego


Karol Chyra

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu ul. Zielona 8, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.