

UCHWAŁA Nr Ra. 152.2012
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 16 kwietnia 2012r.

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Kozienice sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2011.

Na podstawie art. 13 pkt. 5 i art. 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r o regionalnych izbach obrachunkowych (tj.; Dz. U. z 2001 r Nr 55, poz.577), art. 267 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009r (Dz. U nr 157, poz.1240 z późn.zm), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie - Zespół w Radomiu:

Przewodnicząca: Janina Filipowicz
Członkowie: Jolanta Okleja
Witold Kaczkowski

§ 1.

Przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Kozienice sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2011 opiniuje pozytywnie.

§2.

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3.

Od opinii na podstawie art.20 ust.1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu w Radomiu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Uzasadnienie:

W dniu 30.03.2012r zachowując termin określony w art. 267 ust. 3 ustawy o finansach publicznych do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Radomiu wpłynęło Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Kozienice Nr 156/2012 z dnia 28 marca 2012r w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za rok 2011 Radzie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Skład Orzekający opiniując powyższe sprawozdanie dokonał jego analizy, porównując je z przedłożonymi sprawozdaniami statystycznymi. Zbadano ich wzajemną zgodność, kompletność i zgodność z prawem, stwierdzając, co następuje:

1. Przedłożono sprawozdanie w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, zachowując wymóg określony w art. 267 ustawy o finansach publicznych.
2. Poszczególne pozycje planu dochodów i wydatków ujęte w przedłożonym sprawozdaniu i sprawozdaniach statystycznych zgodne są z przedłożonymi do Regionalnej Izby Obrachunkowej uchwałami i zarządzeniami budżetowymi. Kwota planowanych dochodów wyniosła 132.461.177 zł a planowanych wydatków 136.884.114 zł.
3. Poszczególne pozycje wykonania planu dochodów i wydatków ujęte w przedłożonym sprawozdaniu zgodne są ze sprawozdaniami statystycznymi. **Dochody zrealizowano** w wysokości **138.421.849 zł**, co stanowi 104,5% planu i oznacza wzrost w stosunku do 2010 roku o ok. 16,7%. Dochody bieżące stanowiły 91,3%, natomiast dochody majątkowe stanowiły 8,8% zrealizowanych dochodów ogółem.
Wydatki wykonano w kwocie **133.510.232,19zł** (97,5% planu). Powyższa kwota jest o ok. 11% wyższa od dochodów zrealizowanych w roku ubiegłym.

Wydatki bieżące kształtowały się na poziomie 75,7% wydatków ogółem. Natomiast wydatki majątkowe zostały wykonane w kwocie 32.419.110zł (98,3% uchwalonego planu) i stanowiły 24,3% wydatków ogółem. W części opisowej odniesiono się do odchyień w realizacji planu zarówno dochodów jak i wydatków.

Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomani zrealizowano w 98,8% przyjętego planu.

Wykonane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące, co oznacza, iż zachowana została relacja określona w art. 242 ust. 2 ustawy.

4. W wyniku analizy sprawozdań na koniec roku 2011r nie stwierdzono zaciągnięcia zobowiązań ponad plan wydatków.
5. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykazanych w sprawozdaniu źródeł dochodów i przeznaczenia wydatków na zadania własne, w tym na realizację zadań obligatoryjnych, na zadania zlecone i na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
6. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że budżet za rok 2011 został wykonany **z nadwyżką w wysokości 4.911.616,94zł.**
7. Zachowany został limit obciążenia budżetu i kwoty długu jednostki, określony w art. 169 i art.170 starej ustawy o finansach publicznych obowiązujący w związku z art.121 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. z 2009r Nr 157, poz. 1241) przy uwzględnieniu wyłączeń z art. 170 ust. 3 ustawy.

Na podstawie sprawozdania RB-Z ustalono, iż zobowiązania Gminy na koniec roku 2011 wg tytułów dłużnych wyniosły **15.774.81,50zł** i stanowiły 11,4% wykonanych dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów, oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 2.821,50zł, które dotyczą nadpłaty podatku przypisanego do zwrotu osobom fizycznym. Natomiast wskaźnik obciążenia budżetu spłatami zadłużenia łącznie z kosztami obsługi długu wyniósł 2,64% wykonanych dochodów, przy uwzględnieniu wyłączenia z art. 169 ust. 3 ustawy. Kwota zobowiązań na koniec 2011 roku jest o ok. 9% niższa od zobowiązań, jakie wystąpiły na koniec roku ubiegłego.

Skład Orzekający RIO Zespół w Radomiu, biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, a także wyjaśnienia, zawarte w sprawozdaniu, opiniował jak w sentencji uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie


Janina Filipowicz