

Uchwała Nr Ra. 149.2013
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 17 kwietnia 2013r.

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Burmistrza Gminy Kozienice sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2012.

Na podstawie art.13 pkt. 5 i art. 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r, poz.1113 –t.j.), 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
Alina Siara

§ 1.

Przedłożone przez Burmistrza Gminy i Miasta Kozienice sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2012 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 28 marca 2013r zachowując termin określony w art. 267 ust. 3 ustawy o finansach publicznych do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Radomiu wpłynęło Zarządzenie Burmistrza Nr 277/2013 z dnia 27 marca 2013r w sprawie przedłożenia Radzie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za rok 2012 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Skład Orzekający opiniując powyższe sprawozdanie dokonał jego analizy, pod kątem zachowania szczegółowości określonej w art. 267 i 269 u.f.p, zgodności z przedłożonymi sprawozdaniami statystycznymi, kompletności i zgodność z prawem stwierdzając, co następuje:

1. Przedłożono sprawozdanie w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, zachowując wymóg określony w art. 267 u.f.p.
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 128.506.941zł a planowanych wydatków 141.903.895zł.
3. Poszczególne pozycje wykonania planu dochodów i wydatków ujęte w przedłożonym sprawozdaniu zgodne są ze sprawozdaniami statystycznymi. **Dochody zrealizowano** w wysokości **123.858.016zł**, co stanowi 96,3% planu i oznacza spadek w stosunku do 2011 roku o ok. 10%. Dochody bieżące stanowiły ok. 93% zrealizowanych dochodów ogółem natomiast dochody majątkowe ok. 7%.

Wydatki wykonano w kwocie **136.733.903zł** (96,3% planu). Powyższa kwota jest o ok. 2% niższa od poziomu wydatków roku ubiegłego.

Wydatki bieżące kształtowały się na poziomie 79% wydatków ogółem. Natomiast wydatki majątkowe zostały wykonane w kwocie 28.903.699zł (97% uchwalonego planu) i stanowiły 21% wydatków ogółem. W części opisowej odniesiono się do odchyień w realizacji planu zarówno dochodów jak i wydatków w przekroju poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej.

Przedstawiono także zgodnie z art. 269 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich oraz zmiany w planach programów unijnych.

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 2012r 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 2012 został wykonany **z deficytem w wysokości 12.875.887zł.**
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. U. z 2009r Nr 157, poz.1241). Na podstawie sprawozdania RB-Z ustalono, iż zobowiązania Gminy na koniec roku 2012 wg tytułów dłużnych wyniosły **19.622.453zł** i stanowiły 15,8% wykonanych dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu pożyczek i obligacji. Natomiast wskaźnik obciążenia budżetu spłatami zadłużenia łącznie z kosztami obsługi długu wyniósł 2,2% wykonanych dochodów, przy uwzględnieniu wyłączeń zgodnie z art. 169 ust. 3 ustawy.
8. Wraz ze sprawozdaniem przedłożona została informacja o stanie mienia komunalnego, która spełnia podstawowe wymogi przewidziane w art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych.

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