

UCHWAŁA Nr PI.351.2012
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 25 września 2012r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Burmistrza Gminy i Miasta Wyszogród informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Na podstawie art. 13 pkt. 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz.U. Nr 55 z 2001r, poz. 577 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodnicząca - Ewa Dziarnowska
Członkowie - Agnieszka Małkowska
- Romana Ignasiak
- uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze 2012r. **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

Od uchwały służy Organom Gminy i Miasta odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku po przeanalizowaniu sprawozdań statystycznych oraz informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku, złożonej przez Burmistrza Gminy i Miasta Wyszogród ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy i Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **20.119.313,62 zł.** Dochody Gminy i Miasta zrealizowano w kwocie **8.627.172,58 zł**, co stanowi **42,87%** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **8.406.141,70 zł**, co stanowi **51,85 %** planu,
 - dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **221.030,88 zł**, co stanowi **5,66 %** planu. tj. znacznie poniżej upływu czasu.
W sprawozdaniu opisowym omówiono przyczyny odchyień wykonania dochodów majątkowych w stosunku do planu.
2. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2012r. wyniósł **966.339,68 zł.**

3. Według sprawozdania Rb-Z stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **7.307.217,67 zł**, co stanowi **36,32%** planowanych dochodów ogółem i dotyczy zaciągniętych pożyczek i kredytów
Łączna kwota długu w trakcie roku budżetowego na koniec II kwartału nie przekracza 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów, co wynika ze sprawozdań Rb-Z i Rb-NDS i jest zgodna z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.
4. Zachowane są ustawowe ograniczenia zaciągania zobowiązań, gdyż łączna kwota obciążeń, o których mowa w art. 169 ust. 1 w/w ustawy o finansach publicznych nie przekracza 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów i wynosi **3,38 %** dochodów planowanych,
5. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **20.802.026,31 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **8.907.869,40 zł**, co stanowi **42,82 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **8.603.075,45 zł**, co stanowi **56,37 %** planu;
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **304.793,95 zł**, co stanowi **5,50%** planu, tj. znacznie poniżej upływu czasu.W informacji opisowej omówiono realizację zadań inwestycyjnych oraz podano przyczyny niskiego wykonania planu wydatków majątkowych.
Z informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy i Miasta Wyszogród za pierwsze półrocze 2012 roku oraz sprawozdań statystycznych za ten okres wynika, że wydatki bieżące są wyższe od wykonanych dochodów bieżących o kwotę **196.933,75 zł**. Gmina i Miasto Wyszogród wprawdzie posiada wolne środki, ale tylko w kwocie **77.179,61 zł**, i zgodnie z uchwałą budżetową są one rozdysponowane na deficyt budżetowy. W związku z powyższym stanem faktycznym w II półroczu 2012 roku organ wykonawczy winien prowadzić w taki sposób gospodarkę finansową, żeby na koniec 2012 roku była zachowana zgodność z art.242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
6. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2012 roku zamknął się deficytem budżetową w kwocie **280.696,82 zł**. Uchwalony budżet przewiduje deficyt budżetowy w kwocie **682.712,69 zł**.
7. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych oraz nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, które łącznie z poniesionymi wydatkami przekroczyłyby plan wydatków.
8. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami budżetowymi i zarządzeniami Burmistrza Gminy i Miasta Wyszogród jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach i informacji.

9. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku dołączono informację z wykonania planu finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wyszogrodzie.
10. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Wyszogród, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
mgr Ewa Działowska