

Uchwała Nr SO – 0954/39/4/Ka/2010
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 12 kwietnia 2010 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Jaraczewo sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2009 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 6 lipca 2009 r. ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Teresa Marczak
Członkowie: Zofia Freitag
 Zofia Kowalska

działając 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 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz art. 199 ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.), w związku z art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) wyraża o przedłożonym przez Wójta Gminy Jaraczewo sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2009 rok

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania niniejszej opinii było sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Jaraczewo za 2009 rok przedłożone tut. Izbie w dniu 23 marca 2010 r. Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową na 2009 r. jej zmianami oraz ze sprawozdaniami budżetowymi o symbolu Rb.

I. Przedłożone sprawozdanie zawiera część opisową i tabelaryczną.

W części opisowej Wójt zawarł informację o wykonanych dochodach i wydatkach. Przy poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zamieszczono ogólny opis dotyczący wykonanych dochodów i zrealizowanych zadań rzeczowych, w tym w niektórych działach omówiono przyczyny niepełnego wykonania planu. Przedstawiono wykaz zmian budżetu na 2009 r., wprowadzonych uchwałami Rady i zarządzeniami Wójta.

W części tabelarycznej przedstawiono dochody i wydatki w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, w tym dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych, wykonanie wydatków majątkowych, wydatki jednostek pomocniczych, wykonanie przychodów i rozchodów budżetu, wykaz udzielonych dotacji z budżetu, sprawozdanie z wykonania przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska.

Sprawozdanie obejmuje także dane uzupełniające: zestawienie zaległości podatkowych, umorzeń, rozłożeń na raty i odroczeń, skutki obniżenia stawek podatkowych, zestawienie upomnień i tytułów wykonawczych, wykaz podatników, którym udzielono ulg, informację o stanie należności i zobowiązań. Do sprawozdania dołączono sprawozdanie z wykonania planu finansowego Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie.

II. Analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2009 rok oraz danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych, wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych w dokumentach przedłożonych tut. Izbie.

III.1. Z przedłożonego sprawozdania o wykonaniu budżetu wynika, że za rok 2009 na planowany deficyt budżetu w kwocie 1.325.019 zł, wykonano nadwyżkę budżetu w kwocie 743.750,04 zł, bowiem wykonano:

a/ dochody - w wysokości 20.172.815,53 zł tj. 97,64 % planu,

b/ wydatki - w kwocie 19.429.095,49 zł tj. 88,37 % planu, w tym wydatki niewygasające w kwocie 228.262 zł,

c/ przychody - w kwocie 2.406.434,00 zł tj. 96,02 % planu, w tym z tyt. pożyczek w kwocie 200.290 zł.

d/ rozchody - w kwocie 1.181.125,00 zł tj. 100 % planu, z tego z tytułu wykupu papierów wartościowych w kwocie 500.000 zł, z tytułu przelewów na rachunki lokat w kwocie 681.125 zł.

Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS.

2. Wydatki inwestycyjne wykonano w kwocie 3.474.860,02 zł, co stanowi 79,34 % planu, w tym wydatki niewygasające w kwocie 146.000 zł.

3. Zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniosło 200.290 zł. Odzwierciedla to sprawozdanie Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń”. Należności na koniec 2009 r. wyniosły 338.956,03 zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych). Zaległości zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S wyniosły 314.740,03 zł.

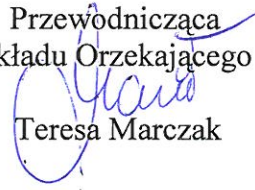
Zobowiązania niewymagalne stanowią kwotę 527.068,13 zł i dotyczą w kwocie 523.924,24 zł dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych za 2009 r. oraz zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 3.143,89 zł. Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-28S.

4. Z analizy wykonania planu finansowego Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie wynika, że na planowany na koniec roku stan środków obrotowych w kwocie 10.073 zł, wykonanie było ujemne i wyniosło - 13.834,31 zł. W § 4430 - różne opłaty i składki wystąpiło przekroczenie planu o kwotę 22.508,54 zł, na zaplanowaną kwotę 167.335 zł, wykonano kwotę 189.843,54 zł. Należności Zakładu na koniec roku wyniosły 115.191,84 zł, zobowiązania i inne rozliczenia stanowiły kwotę 182.096,40 zł. W przedłożonym sprawozdaniu z wykonania planu finansowego Zakładu poinformowano o rodzajach należności i podjętych działaniach kierownictwa Zakładu celem ich wyegzekwowania. Wymieniono także tytuły i kwoty zobowiązań. Zamieszczono informację, że nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Najwyższą pozycję wśród zobowiązań stanowią zobowiązania z tyt. opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 111.900,50 zł. Poinformowano, że ich spłata dokonywana jest zgodnie z harmonogramem.

IV. Przedłożone sprawozdanie wg oceny Składu Orzekającego spełnia wymogi określone przepisem art. 199 ust 1 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).



Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Teresa Marczak

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, 61-713 Poznań, ul. Zielona 8, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.