

Uchwała Nr Si.373.2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 19 września 2018 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Kotuń informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2018 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561 z późn. zm.) Skład Orzekający w osobach nw. Członków Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

- | | |
|-------------------------|--------------------|
| - Przewodnicząca Składu | - Jolanta Tomaszek |
| - Członkowie Składu | - Kamil Krauschar |
| | - Ewa Wielgórska |

u c h w a l a, co następuje:

opiniuje **pozytywnie** przedłożoną przez Wójta Gminy Kotuń informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2018 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 31 sierpnia 2018 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Siedlcach wpłynęło Zarządzenie Nr 69.2018 Wójta Gminy Kotuń z dnia 30 sierpnia 2018 roku w sprawie przedłożenia informacji: o przebiegu wykonania budżetu gminy Kotuń, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze 2018 roku.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kotuń za I półrocze 2018 roku podlegająca zaopiniowaniu zgodnie z art.13 pkt 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych sporządzona została w formie opisowej i tabelarycznej w postaci załączników i tabel.

Zawarte w niej dane liczbowe nie wykazują rozbieżności w stosunku do uprzednio złożonych do Zespołu RIO w Siedlcach sprawozdań statystycznych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2018 roku.

Z przedłożonej informacji wynika, że wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2018 roku w zakresie dochodów wynosi 19 149 071,50 zł na planowane 37 163 785,06 zł, co stanowi 51,53 % rocznego planu. Dochody majątkowe osiągnięto w wysokości 339 579,52 zł, tj. 15,74 % planu rocznego wynoszącego 2 156 836,12 zł. Planowane wydatki na 2018 rok w kwocie 40 967 962,14 zł zrealizowane zostały w wysokości 16 474 319,53 zł i stanowią 40,21 % planu rocznego. Wydatki bieżące budżetu Gminy wykonane zostały w 48,00 % (plan 33 381 882,71 zł, wykonanie 16 022 423,56 zł), wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 451 895,97 zł na planowane 7 586 079,43 zł i stanowią 5,96 % rocznego planu. W przedłożonym materiale Wójt Gminy podaje „Zadania inwestycyjne są realizowane zgodnie z przyjętym planem. Termin zakończenia większości zadań, na których wykonanie podpisano umowy, upływa w II półroczu 2018 roku. W części zadań trwają procedury przetargowe lub pozyskiwane są oferty od wykonawców”. Informację o wykonaniu zadań inwestycyjnych przedstawiono w tabeli nr 10 do opiniowanego Zarządzenia.

Realizacja wydatków bieżących za I półrocze br. nie przekracza osiągniętego w tym okresie poziomu dochodów bieżących, co daje podstawę zachowania wymogu określonego art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 2077 z późn. zm.) na koniec roku budżetowego.

Szczegółowe wykonanie dochodów i wydatków Gminy, zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawowo Gminie, wykonanie przychodów i rozchodów przedstawiają tabele i

zestawienia tabelaryczne, które zostały sporządzone w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Półroczna gospodarka budżetowa Gminy ustalona poprzez porównanie wielkości osiągniętych dochodów i zrealizowanych wydatków zamknęła się nadwyżką budżetu w kwocie 2 674 751,97 zł, na planowany na koniec roku deficyt w kwocie 3 804 177,08 zł.

Na podstawie analizy przedmiotowej informacji, dokonanej w zakresie wydatkowania środków publicznych nie stwierdzono, przekroczenia wykonania planu wydatków i występowania zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania niewymagalne z terminem płatności przypadającym po dniu 30.06.2018 roku wynoszą 137 006,41 zł. Na stronie 33 informacji podano, iż są to zobowiązania wobec kontrahentów, których termin płatności przypada na lipiec 2018 roku.

Niezrealizowane w wymaganym terminie należności wymagalne (zaległości) wynoszą 1 041 375,78 zł i stanowią 5,44 % wykonanych dochodów 2018 roku.

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec analizowanego okresu wynosi 8 588 001,23 zł i stanowi 23,11 % planowanych dochodów na 2018 rok. Relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów ogółem wynikająca z art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana. W okresie I półrocza 2018 roku nie zaciągano żadnych kredytów ani pożyczek, na roczny plan w wysokości 1 898 000,00 zł. Gmina spłaciła 569 983,00 zł zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek, na plan roczny w kwocie 885 086,00 zł.

Na terenie Gminy Kotuń funkcjonuje instytucja kultury – Gminna Biblioteka Publiczna, dla której Gmina jest organem założycielskim. W załączniku Nr 3 przedstawiono informację o wykonaniu planu finansowego Biblioteki. Na dzień 30 czerwca 2018 roku GBP nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

Do kompletu materiału dołączono informację o działalności Zakładu Gospodarki Komunalnej w Kotuniu za I półrocze 2018 roku, oraz informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotuń za I półrocze 2018 roku.

Reasumując powyższe, Skład Orzekający wydał opinię jak w sentencji uchwały.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, ul. Koszykowa 6a, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

**PRZEWODNICZĄCA
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO**

Jolanta Tomaszek
Członek Kolegium RIO