

Uchwała Nr Si.346.2017

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 20 września 2017 r.**

w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Kotuń informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2017 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) Skład Orzekający w osobach nw. Członków Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

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

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 2017 roku z uwagą zawartą w treści uzasadnienia.

UZASADNIENIE

W dniu 31 sierpnia 2017 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Siedlcach wpłynęło Zarządzenie Nr 42.2017 Wójta Gminy Kotuń z dnia 29 sierpnia 2017 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 2017 roku.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kotuń za I półrocze 2017 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 2017 roku.

Z przedłożonej informacji wynika, że wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2017 roku w zakresie dochodów wynosi 17 704 396,21 zł na planowane 34 605 189,01 zł, co stanowi 51,16 % rocznego planu. Dochody majątkowe osiągnięto w wysokości 227 936,64 zł, tj. 12,75 % planu rocznego wynoszącego 1 788 058,12 zł. Planowane wydatki na 2017 rok w kwocie 37 417 751,81 zł zrealizowane zostały w wysokości 16 075 275,18 zł i stanowią 42,96 % planu rocznego. Wydatki bieżące budżetu Gminy wykonane zostały w 49,46 % (plan 30 443 663,82 zł, wykonanie 15 057 845,90 zł), wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 1 017 429,28 zł na planowane 6 974 087,99 zł i stanowią 14,59 % rocznego planu. Informację o wykonaniu zadań inwestycyjnych zawarto w załączniku Nr 6 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 2016 roku, poz. 1870) na koniec roku budżetowego.

Szczegółowe wykonanie dochodów i wydatków Gminy, zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawowo Gminie, wykonanie przychodów i rozchodów przedstawiają załączniki 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 1 629 121,03 zł, na planowany na koniec roku deficyt w kwocie 2 812 562,80 zł.

Na podstawie analizy przedmiotowej informacji, dokonanej w zakresie wydatkowania środków publicznych nie stwierdzono, przekroczenia wykonania planu wydatków.

Niezrealizowane w wymaganym terminie należności wymagalne (zaległości) jak wykazują zapisy na stronie 12 informacji wynoszą 1 030 656,06 zł i stanowią 5,75 % wykonanych dochodów 2017 roku.

Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec analizowanego okresu wynosi 9 348 848,23 zł i stanowi 27,02 % planowanych dochodów na 2017 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 2017 roku nie zaciągano żadnych kredytów ani pożyczek, na roczny plan w wysokości 419 000,00 zł.. Gmina spłaciła 524 906,00 zł zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek, na plan roczny w kwocie 1 049 556,00 zł.

Na terenie Gminy Kotuń funkcjonuje instytucja kultury – Gminna Biblioteka Publiczna, dla której Gmina jest organem założycielskim. W załączniku Nr 12 przedstawiono informację o wykonaniu planu finansowego Biblioteki.

Do kompletu materiału dołączono informację o działalności Zakładu Gospodarki Komunalnej w Kotuniu za I półrocze 2017 roku, oraz informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotuń za I półrocze 2017 roku.

Analizując przedstawioną do zaopiniowania informację pod kątem zgodności z uchwałą Nr XXXVI/218/10 Rady Gminy w Kotuniu z dnia 28 czerwca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i form informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze, stwierdza się brak części tabelarycznej i opisowej dot. następujących informacji określonych w § 2 i § 4 niniejszej uchwały:

- realizacji dochodów i wydatków związanych z realizacją w drodze umów lub porozumień z j.s.t.
- realizacji dochodów z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- realizacji wydatków na zadania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz wydatków określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii,
- zestawienia udzielonych dotacji w podziale na (...),
- podania stanu zobowiązań, w tym wymagalnych,
- podania stanu należności i zobowiązań, w tym wymagalnych (§ 4 lit. c.).

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 ORZĘKAJĄCEGO
Jolanta Tomaszek
Przewodnicząca Kolegium RIO