

P. Skarbnik
+ M. Fliszevska
14.09.23

URZĄD MIEJSKI
W RAJGRODZIE

23.09.2014

UCHWAŁA Nr RIO.V.00320-31/14

składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku
z dnia 18 września 2014 roku.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Rajgrodu informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku.

Na podstawie art. 13 pkt 4 oraz art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 1/14 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 1 kwietnia 2014 roku w sprawie wyznaczania składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespołach zamiejscowych w Łomży i Suwałkach, skład orzekający w osobach:

| | |
|----------------------|------------------|
| Maria Wasilewska | - przewodnicząca |
| Danuta Kubyliś | - członek |
| Agnieszka Gerasimiuk | - członek |

Opiniuje pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Rajgrodu informację o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku, wskazując na uwagi zawarte w uzasadnieniu.

Uzasadnienie:

Na podstawie przeprowadzonej analizy sprawozdań z wykonania budżetu za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2014 roku oraz informacji opisowej o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku przedłożonej przez Burmistrza Rajgrodu przy Zarządzeniu Nr 342/14 z dnia 25 sierpnia 2014 roku, skład orzekający stwierdza co następuje:

Realizacja dochodów zamknęła się na poziomie 51,67%, w tym dochodów bieżących 58,00% i dochodów majątkowych na poziomie 7,20%. Niskie wykonanie dochodów majątkowych dotyczy głównie środków z Unii Europejskiej, które jak wynika to z części opisowej wpłyną w drugim półroczu oraz planowanych dochodów ze sprzedaży majątku, których plan określono na kwotę 115.907 zł, a na koniec okresu sprawozdawczego zrealizowano na kwotę 1.000 zł, tj. 0,86%. Do kategorii realizacji dochodów ze sprzedaży majątku w informacji opisowej nie odniesiono się.

Analiza zaplanowanych wydatków wykazuje realizację na poziomie 38,22%, w tym wydatków bieżących 48,53% i wydatków majątkowych na poziomie 3,55%. Wydatki majątkowe przy planie 4.556.318 zł zrealizowano na kwotę 162.027,64 zł. W części opisowej poinformowano o kontynuowaniu zadań w drugim półroczu.

Skład orzekający analizując sprawozdanie Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych wskazuje na występowanie należności w tym wymagalnych w kwocie 666.079,94 zł, które w porównaniu do analizowanego półrocza roku ubiegłego zmalały o 22.896,67 zł. W informacji opisowej odniesiono się do istniejących należności i poinformowano o podjętych czynnościach w celu ich wyegzekwowania.

W części opisowej informacji zawarto wykonanie planu przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego, tj. Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej sklasyfikowanego w dziale 900 rozdz. 90017. Nie poinformowano o należnościach i zobowiązaniach wymagalnych.

Analiza sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wykazuje, iż stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 3.958.786 zł, co stanowi 21,03% planowanych dochodów ogółem. Powyższą kwotę stanowią kredyty długoterminowe. Spłata kredytów przy planie 659.000 zł wyniosła 216.214 zł, tj. 32,80%.

Analiza przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2027 wykazuje, iż gmina zamierza spłacać zaciągnięty i planowany do zaciągnięcia dług do końca 2027 roku. Skład orzekający stwierdza, iż z przedstawionych w prognozie wartości wynika, że w latach 2014-2027 nie zostanie naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. stosunek łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie przekroczy średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Przyjęte w prognozie założenie zachowania tej relacji oparte jest na planowanych nadwyżkach operacyjnych (kol. 8.1) jak również na planowanych dochodach ze sprzedaży majątku w 2014 roku (kol. 1.2.1).

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, służy prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, ul. Branickiego 13, w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodnicząca składu orzekającego

M. Wasilewska
Maria Wasilewska