

UCHWAŁA Nr Si.335.2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 17 września 2015 roku

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Kałuszyn informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku.

Na podstawie art.13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) –
Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca – Ewa Wielgórska
Członkowie - Jolanta Tomaszek
 - Teresa Wysokińska

uchwala, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Kałuszyn za pierwsze półrocze 2015 roku.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Uzasadnienie

W dniu 27 sierpnia 2015 r., przy zarządzeniu Nr 44/2015 Burmistrza Kałuszyna z dnia 26 sierpnia 2015 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Siedlcach wpłynęła informacja z wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2015 roku, informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury oraz SP ZOZ za I półrocze 2015r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet Gminy na 2015 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2015 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości **21.230.405,06 zł**. Dochody Miasta i Gminy zrealizowano w kwocie **9.505.272,63 zł**, co stanowi **44,77%** planu.

Dochody bieżące zostały zrealizowane na poziomie **55,97%** planu po zmianach.
Dochody majątkowe wykonano na poziomie **15,37%** planu.

2. Uchwalony przez Radę Miejską budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2015 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **20.245.905,06 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **9.073.779,44 zł**, co stanowi **44,81%** planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **55,21%** planu po zmianach
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **17,70%** planu po zmianach.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku, stanowi nadwyżka w kwocie **431.493,19 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku przewidywał nadwyżkę 2015 roku w kwocie **984.500,00 zł**.

4. Stan należności wymagalnych ogółem na dzień 30 czerwca 2015r. – wg sprawozdania Rb-N – wyniósł **1.022.510,07 zł** co stanowi 10,76% do dochodów wykonanych i 4,82% do dochodów planowanych.

W części opisowej wskazano podjęte czynności w celu egzekwowania zaległości. Skład Orzekający widzi zasadność stałego monitorowania stanu zaległości oraz podjęcia zdecydowanych kroków w celu ich wyegzekwowania.

5. Z badania przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy informacji oraz złożonych przez jednostkę sprawozdań wynika, iż na dzień 30 czerwca 2015 roku spełniony został wymóg wynikający z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.885 ze zm.).

6. Stan zobowiązań wg. tytułów dłużnych Gminy na dzień 30 czerwca 2015 r., - wg. sprawozdania Rb-Z – wynosi **10.010.800,39 zł**, w tym: z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych kwota 9.924.333,02 zł i krótkoterminowe w wysokości 1.750.937,37 zł, co stanowi 105,32% dochodów wykonanych i 47,15% dochodów planowanych. Zobowiązania wymagalne wynoszą 86.467,37 zł (Zakład Gospodarki Komunalnej).

7. Wg danych zaprezentowanych w informacji opisowej i w sprawozdaniu Rb-28S nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

8. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r., przedłożono informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych.

9. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku dołączono informację z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej, Domu Kultury oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kałuszynie za I półrocze 2015 roku. Wg. informacji na dzień 30 czerwca 2015 roku należności wymagalne w tych jednostkach wynoszą 0,00 zł.

Skład Orzekający zwraca uwagę na potrzebę monitorowania na bieżąco stopnia realizacji budżetu Miasta i Gminy a jeśli zajdzie taka potrzeba urealnienia go.

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w WARSZAWIE
ZESPÓŁ w SIEDLCACH
ul. Piłsudskiego 38, tel. 63-282-15
-1-

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Ewa Wielgórska