



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

tel.: 17 859 00 50, www.rzeszow.rio.gov.pl

KANCELARIA OGÓLNA	
URZĘDU MIASTA I GMINY NOWA DĘBA	
WPLYNĘŁO	
FN	2014-09-03
liczba załączników:	10/10/14
podpis:	

UCHWAŁA Nr XVI/ ¹⁴⁶ /2014
z dnia 1 września 2014 roku

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W RZESZOWIE

w sprawie: opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku

Działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t.: Dz. U. z 2012 r. poz. 1113, z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w osobach:

1. Mirosław Paczocha - przewodniczący
2. Halina Baska - członek
3. Stanisław Biesiadecki - członek

przedłożoną informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Nowa Dęba za I półrocze 2014 roku opiniuje pozytywnie.

Uzasadnienie:

Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Dęba, działając zgodnie z dyspozycją przepisu art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t.: Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), w dniu 12 sierpnia 2014 roku wydał zarządzenie nr 751/2014 w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Nowej Dębie informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Nowa Dęba, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze 2014 roku.

Przedłożona informacja spełnia – co do jej zakresu i formy – wymogi określone w uchwale Nr XLVI/407/2010 Rady Miejskiej w Nowej Dębie z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy przedkładanej przez Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba informacji o przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Gminy Nowa Dęba, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury.

Pierwotnie uchwalony uchwałą Rady Miejskiej w Nowej Dębie z dnia 29 stycznia 2014 r., Nr XXXIX/360/2014, budżet gminy Nowa Dęba po stronie dochodów ustalony został na kwotę 54.556.686 zł, a po stronie wydatków na kwotę 54.556.686 zł, a więc jako budżet zrównoważony. Rozchody budżetu ustalono w kwocie 3.673.275 zł. Jako źródło sfinansowania spłat rat kredytów wskazano przychody z tytułu kredytów i pożyczek.

W trakcie I półrocza dokonano zmian budżetu po stronie dochodów m. in. z tytułu zmian kwot dotacji celowych z budżetu państwa. Odpowiednio do zmian dochodów dokonano również zmian w planie wydatków.

W wyniku zmian budżetu plan dochodów osiągnął wysokość 56.200.412 zł. W I półroczu zrealizowano dochody na kwotę 28.210.932,55 zł, co stanowi 50,19% dochodów planowanych. Realizacja dochodów budżetowych z poszczególnych źródeł przedstawiona została w opiniowanej informacji z uwzględnieniem planu i wykonania.

Istotniejsze odchylenia w realizacji dochodów dotyczą dochodów zaplanowanych w Dziale 600 (wykonanie: 0,35% planu); Dziale 630 (wykonanie: 11,78% planu); Dziale 720 (wykonanie: 19,27% planu); Dziale 900 (wykonanie: 31,41% planu); Dziale 921 (wykonanie: 3,86% planu).

Zmiany budżetu po stronie wydatkowej spowodowały wzrost planu wydatków do wysokości 56.200.412 zł, z czego w okresie I półrocza wykonano 25.085.241,48 zł, tj. 44,63% planowanych wydatków.

Istotne rozbieżności w wykonaniu wydatków w stosunku do planu mają miejsce w szczególności w działach: Dział 010 (21,18% planu); Dział 400 (wykonanie: 38,59% planu); Dział 600 (13,77% planu); Dział 630 (wykonanie: 3,08% planu); Dział 700 (wykonanie: 5,33% planu); Dział 710 (wykonanie: 22,7% planu); Dział 720 (wykonanie: 18,07% planu).

Analiza wykonania wydatków budżetowych nie wykazała przekroczenia zaplanowanych wydatków.

Porównując kwotę osiągniętych dochodów do poniesionych wydatków w okresie I półrocza stwierdzono wyższe wykonanie dochodów o kwotę 3.125.691,07 zł.

Łączna kwota długu na koniec I półrocza 2014 r. wynosi 19.683.181,92 zł.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Należności wymagalne wynosiły 7.615.705,18 zł.

Wykazane w przedstawionej informacji dane o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze zachowują wzajemną spójność, zgodność rachunkową oraz zgodność z danymi wykazanymi w sprawozdaniach, w szczególności:

- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27S),
- z wykonania planu wydatków budżetowych (Rb-28S),
- o nadwyżce/deficycie (Rb-NDS),
- o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami (RB-50).

Uwzględniając powyższe ustalenia, przedłożoną przez Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Dęba informację o przebiegu wykonania budżetu Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie zaopiniował jak w sentencji niniejszej uchwały.

Należy zaznaczyć, że opinia niniejsza dotyczy jedynie formalnoprawnej oceny sporządzonej informacji, nie uwzględnia natomiast oceny jej zgodności ze stanem faktycznym.

Pouczenie:

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

Otrzymują:

- 1) Burmistrz Miasta i Gminy
- 2) a/a

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO
Michał Paczoła
Michał Paczoła

