

zał. nr 8 do Protokołu nr XLIX
sesji Rady Gminy Duszniki

Uchwała Nr SO. 0954/44/19/2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 17 kwietnia 2014r.

BIURO OBSŁUGI INTERESANTÓW URZĘDU GMINY DUSZNIKI	
wpl.	2014-04-27 5478/2014 (2)
Nr dz.	
Wzrost zał.	
Podpis	

BOR J

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami Gminy Duszniki za 2013 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2014 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013r. w osobach:

Przewodniczący: Leon Pałeczki
Członkowie: Aniela Michalec
Aldona Pruska

działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012r., poz. 1113) w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zm.) wyraża o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Duszniki za 2013 rok oraz informacji o stanie mienia

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania niniejszej opinii było sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Duszniki za 2013r., informacja o stanie mienia i objaśnieniami wg stanu na dzień 31 grudnia 2013r. przedłożone tutaj Izbie w dniu 1 kwietnia 2014r. Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową oraz ze sprawozdaniami budżetowymi.

I.1. Przedłożone sprawozdanie zawiera część opisową i tabelaryczną.

W części opisowej sprawozdania zawarto informację o planowanych i wykonanych dochodach, wydatkach i deficycie budżetu. Szczegółowo omówiono wykonanie dochodów, wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, prezentując wykonanie dochodów z dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, dotacji na zadania własne oraz pozostałych

4. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2013 roku Skład Orzekający ustalił, że zobowiązania (z tytułu kredytów i pożyczek) Gminy wyniosły 8.828.427 zł (co stanowi 30,13 % wykonanych dochodów).

5. Na podstawie sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013 ustalono, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych, a zobowiązania niewymagalne stanowią łączną kwotę 1.088.348,36 zł.

6. W wyniku analizy sprawozdania Rb-28S stwierdzono, że suma zrealizowanych wydatków i zaciągniętych zobowiązań jest wyższa od kwoty zaplanowanej w budżecie o 974 929,29 zł i dotyczy zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 906 059,31 zł i w kwocie 68.869,98 dotyczy ona m.in. Zakupu usług pozostałych - § 4300, Zakup materiałów i wyposażenia - § 4210, Zakupu energii - § 4260, Zakup usług remontowych - § 427 i Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - § 302 i wystąpiły w następujących rozdziałach 80101 - Szkoły podstawowe, 80104 - Przedszkola, 80110 - Gimnazja, 80113 - Dowożenie uczniów do szkół i 90015- Oświetlenie ulic, placów i dróg. Jak wyjaśniono na str. 44 sprawozdania „zaciągnięte zobowiązania ponad kwotę planowaną w budżecie 2013 roku mieszczą się w udzielonych upoważnieniach Wójta”.

III. W wyniku analizy przedłożonej informacji Skład Orzekający stwierdził, że:

1. W części opisowej sprawozdania wystąpiły błędy rachunkowo-pisarskie np.:

- na stronie 9, w części tabelarycznej i opisowej kwotę nadpłat w podatkach podano 19.206,45 natomiast wg sprawozdania Rb-27S wynika kwota 19.280,83 zł,
- na stronie 39 w części opisowej dla rozdziału 92601 plan wydatków bieżących i ich wykonanie podano 69.000 zł i 65.899,46 zł a winno być 60.000 zł i 56.967,76 zł. Plan wydatków majątkowych plan i wykonanie podano 5.045.000 zł i 5.036.640,92 zł, a winno być 5.054.000 zł i 5.045.572,62 zł,
- na stronie 47, wpisano, że plan dotacji udzielonych z budżetu Gminy dla organizacji pożytku publicznego wynosił 200.000,- natomiast wg sprawozdania Rb-28S wynika kwota 201.500,- (suma paragrafów 2360),

IV. Przedłożona Informacja o stanie mienia komunalnego zawiera dane dotyczące:

- zmian w stanie mienia Gminy po 31.12.2012r. do 31.12.2013r.
- dochodów uzyskanych z tytułu prawa własności i innych praw majątkowych,
- praw własności i innych praw majątkowych,
- stanu mienia na dzień 31.12.2013r.

Przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu oraz informacja o stanie mienia za 2013 rok
spełniają wymogi określone przepisami ustawy o finansach publicznych i określone przepisami ustawy



Przewodniczący

Składu Orzekającego

Leon Patrecki

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu 61-851 Poznań, ul. Zielona 8 w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

