

Uchwała Nr RIO-R/198/2005
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 21 kwietnia 2005r.

W sprawie opinii o przedłożonych przez **Burmistrza Gminy Kozienice** sprawozdaniach z wykonania budżetu za rok 2004r.

Na podstawie art. 13 pkt.5 , pkt. 6, pkt. 7 i art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992r o regionalnych izbach obrachunkowych /tekstjed. Dz.U.Nr 55 z 2001r. poz. 577 z późn.zm)

§1-

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie-Zespół w Radomiu:

Pzewodnicząca: Janina Filipowicz

Członkowie: Jolanta Okleja
Witold Kaczkowski

opiniując przedłożone przez Burmistrza sprawozdania dotyczące wykonania budżetu w 2004r, stwierdza co następuje:

W dniu 4 kwietnia 2005r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Radomiu wpłynęło Zarządzenie Burmistrza Gminy Kozienice Nr 240/2005 z dnia 30 marca 2004r. w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2004 Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej. W wyniku analizy przedłożonego sprawozdania oraz sprawozdań statystycznych za ten okres stwierdzono co następuje:

1.Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w wysokości **62.079.065 zł.** Kwota ta jest wyższa o 4,45% od dochodów zaplanowanych w uchwale budżetowej z dnia 30 grudnia 2003 roku. Dochody zostały zrealizowane w **99,58%** i osiągnęły kwotę **61,819,021 zł** , co oznacza wzrost w stosunku do 2003r. o 8,25%. Dochody własne zrealizowano na poziomie wynoszącym 99,5% kwoty planowanej i stanowiącej około 70% dochodów ogółem. Zrealizowana kwota dochodów własnych stanowi 117,1% kwoty osiągniętej w roku ubiegłym. Na wysokość uzyskanych dochodów pewien wpływ miały skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zaniechań poboru podatków w kwocie **1.772.640zł**, stanowiącej 4,06% dochodów własnych. Powyższa kwota jest wyższa od udzielonych ulg i umorzeń w roku ubiegłym o 0,8%. Zaległości podatkowe wykazane w kwocie **1.994.325 zł**, stanowią 4,58% dochodów własnych. W stosunku do 2003r. kwota wykazanych w sprawozdawczości zaległości jest niższa o 4,2%. Najwyższe kwoty zaległości stwierdzono we wpływach z podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych w łącznej kwocie 1.433.683 zł, co stanowi 71,93% całkowitej kwoty zaległości W zakresie realizacji dochodów wystąpiły nieznaczne odchylenia od planu przyjętego w budżecie po zmianach.

2.Kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej zleconych gminom zaplanowano w wysokości **4.096.653zł.** Otrzymano i wykorzystano dotację w wysokości 4.057.308zł. Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków w tym zakresie.

3.Kwotę dotacji na zadania publiczne realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zaplanowano w wysokości **10.000zł.** Kwota dotacji ostatecznie

otrzymanej i wykorzystanej wyniosła 1j000-zł. Nie wnosi się uwag do realizacji zadań w tym zakresie

"i.

4. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości 64.075.476 zł, co stanowi 106,99% kwoty ujętej w uchwale budżetowej z 30 grudnia 2003 roku. Wydatki ogółem zrealizowano w wysokości **63.207.375zł** osiągając 98,65% planu. Powyższa kwota stanowi 112% wydatków budżetowych roku ubiegłego. Wydatki bieżące wyniosły 45.068.367 zł, tj. 98,5% kwoty planowanej, a wydatki majątkowe **18.139.008zł** i zostały wykonane w 99%. Wydatki inwestycyjne poniesione 2004r. to 143,5% wydatków inwestycyjnych poprzedniego roku. Realizację zadań inwestycyjnych omówiono w sprawozdaniu opisowym. Największy udział w całkowitych wydatkach budżetowych przypada na dział 801 - Oświata i Wychowanie (36,17%), a następnie dział 926 - Kultura Fizyczna i Sport (12,96%), dział 750 Administracja publiczna (12,01) oraz dział 852 - Pomoc Społeczna (10,77%).

Wydatki na zadania z zakresu profilaktyki przeciwalkoholowej zrealizowano w kwocie **404.426 zł** tj. 94,05% przyjętego planu. Wpływy z tytułu udzielonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły **366.740 zł**, tj. o 37.686zł mniej od kwoty wydatków poniesionych na przeciwdziałanie alkoholizmowi. Składki na izby rolnicze przekazano w kwocie 10.583zł, co stanowi 2,35% wpływów uzyskanych z podatku rolnego.

Nie stwierdzono istotnych odchyłeń od planu wydatków przyjętego w budżecie po zmianach. Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków. Wystąpiły natomiast na koniec roku zobowiązania, których porównanie ze stopniem wykonania planu wydatków wskazuje na to, że mogły być zaciągnięte z naruszeniem art. 29 ust 6 ustawy i finansach publicznych. Przekroczenie wystąpiło w dziale 900 rozdziale 90013 par. 4300 (o kwotę 9.622zł).

5. Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2004r. wynosi 1.998.535zł i jest niższe od zadłużenia roku ubiegłego o 35%. Powyższa kwota stanowi 3,2% dochodów faktycznie osiągniętych w roku 2004 i nie przekracza granicy określonej w ustawie o finansach publicznych. Na obsługę długu publicznego i spłatę rat pożyczek przeznaczono 1.685.922 zł, co stanowi 2,72% zrealizowanych dochodów i nie narusza ustawy o finansach publicznych.

Analiza sprawozdania Rb-Z wykazała, że na koniec 2004 roku wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 1.821 zł. Do powyższych zobowiązań nie odniesiono się w sprawozdaniu opisowym.

6. W wyniku realizacji budżetu za rok 2004 powstał deficyt budżetowy w wysokości 1.388,354 zł, który został pokryty pożyczką.

7. W sprawozdaniu opisowym omówiono realizację planów finansowych zakładów budżetowych, oraz Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wpływy Funduszu wyniosły 12.808.874zł a wydatki 12.573.125zł. (tj 97,77% planu).

8. Nie stwierdzono niezgodności danych pomiędzy sprawozdawczością budżetową roczną za 2004r., sprawozdaniami z wykonania budżetu oraz planem według uchwał budżetowych.

Skład Orzekający RIO Zespół w Radomiu, biorąc pod uwagę powyższe ustalenia w pkt 4 wnosi uwagę do przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu. Gminy w 2004 roku.

§2.

Od uchwały służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu w Radomiu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Filipowski