

Tabela Nr 2
do Uchwały Nr XVIII/106/12
Rady Gminy Zduny
z dnia 13.09.2012 r.

WYDATKI

Dz.	Rozdz.	Nazwa	Zmniejszenie	Zwiększenie
1	2	3	4	5
<i>Zadania własne</i>				
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	617 175,93	790 000,00
	60016	Drogi publiczne gminne	507 175,93	650 000,00
		Wydatki bieżące w tym:	117 175,93	-
		- jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	117 175,93	-
		Wydatki majątkowe w tym:	390 000,00	650 000,00
		- inwestycje i zakupy inwestycyjne, z tego:	390 000,00	650 000,00
		• budowa chodników	300 000,00	-
		• przebudowa drogi gminnej nr 105421E	-	650 000,00
		• przebudowa drogi gminnej Jackowice-Zduny	90 000,00	-
	60017	Drogi wewnętrzne	110 000,00	140 000,00
		Wydatki bieżące w tym:	-	140 000,00
		- jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	-	140 000,00
		Wydatki majątkowe w tym:	110 000,00	-
		- inwestycje i zakupy inwestycyjne – modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych	110 000,00	-
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	64 634,00	4 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	64 634,00	4 000,00
		Wydatki bieżące w tym:	4 000,00	4 000,00
		- jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	-	4 000,00
		- dotacje na zadania bieżące	4 000,00	-
		Wydatki majątkowe w tym:	60 634,00	-
		- inwestycje i zakupy inwestycyjne	60 634,00	-

1	2	3	4	5
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	-	51 000,00
	80104	Przedszkola	-	1 000,00
		Wydatki bieżące w tym:	-	1 000,00
		- dotacje na zadania bieżące	-	1 000,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	-	50 000,00
		Wydatki bieżące w tym:	-	50 000,00
		- jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	-	50 000,00
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	150 000,00	182 603,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	150 000,00	38 000,00
		Wydatki majątkowe w tym:	150 000,00	38 000,00
		- inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	150 000,00	38 000,00
		• budowa oczyszczalni ścieków	150 000,00	-
		• budowa kanalizacji sanitarnej	-	38 000,00
	90002	Gospodarka odpadami	-	144 603,00
		Wydatki bieżące w tym:	-	144 603,00
		- jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	-	144 603,00
Ogółem:			831 809,93	1 027 603,00

ZADANIA WŁASNE

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

- zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 117.175,93 zł
- zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 300.000,00 zł przeznaczoną na zadanie pn.: „Budowa chodników przy drodze gminnej w msc. Nowe Zduny”
- zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 90.000,00 zł przeznaczoną na zadanie pn.: „Przebudowa drogi gminnej Jackowice-Zduny
- zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 650.000,00 zł przeznaczoną na zadanie pn.: „Budowa drogi gminnej nr 105421E relacji: Nowe Zduny-Górki Strugińskie-Strugienice w miejscowościach Nowe Zduny i Zduny”

Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne

- zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 140.000,00 zł
- zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 110.000,00 zł przeznaczoną na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA
Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

- zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 4.000,00 zł
- zwiększenie planu dotacji na zadania bieżące o kwotę 4.000,00 zł
- zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 60.634,00 zł przeznaczona na zakup samochodu ciężkiego dla OSP Zduny

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Rozdział 80104 – Przedszkola

- zwiększenie planu wydatków bieżących, tj. dotacji o kwotę 1.000,00 zł przeznaczoną na przekazanie do Miasta Łowicza dla Przedszkola Integracyjnego

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

- zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 50.000,00 zł

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

- zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 150.000,00 zł przeznaczoną na zadanie pn.: „Budowa oczyszczalni ścieków w msc. Strugienice – ETAP I”
- zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 38.000,00 zł przeznaczoną na zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami kanalizacyjnymi na terenie Gminy Zduny – ETAP I”

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami

- zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 144.603,00 zł pochodzącą z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dofinansowanie zadania pn.: „Likwidacja wyrobów zawierających azbest w Gminie Zduny w 2012 r.”

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Zbigniew Bończak
Zbigniew Bończak

UCHWAŁA Nr III/230/2012

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 29 maja 2012 roku w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Wójta Gminy Zduny z wykonania budżetu za 2011 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity z 2001r. Dz. U. Nr 55, poz. 577, ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2011 rok Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Agnieszka Kamyczek - Maszewska - przewodnicząca
2. Józefa Lucyna Michejda - członek
3. Grażyna Kos - członek

uchwała, co następuje:

Opiniuje **pozytywnie** sprawozdanie Wójta Gminy Zduny z wykonania budżetu za 2011 rok.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Wójt Gminy w dniu 29 marca 2012 roku przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2011 rok.

Skład Orzekający rozpatrzył przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2011 rok biorąc pod uwagę następujące dokumenty:

1. Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Zduny za 2011 rok.
2. Uchwałę Rady Gminy w sprawie uchwalenia budżetu na 2011 rok wraz z uchwałami i zarządzeniami organów Gminy dokonującymi zmian budżetu i w budżecie podejmowanymi w roku budżetowym, które zostały przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi.
3. Sprawozdania sporządzone na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103 ze zm.) i z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247).

Ponadto Skład Orzekający rozpatrzył załączoną do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok informację o stanie mienia komunalnego oraz informację o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich. Skład Orzekający uznał, że informacja o stanie mienia komunalnego spełnia wymogi określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

W wyniku oceny wskazanych dokumentów pod kątem poprawności formalno-rachunkowej oraz zgodności z prawem, Skład Orzekający stwierdził, że dane liczbowe w zakresie realizacji budżetu zawarte w części opisowej sprawozdania wynikają z przedłożonych sprawozdań statystycznych, sporządzonych zgodnie z wymogami rozporządzeń Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości i zgodne są z uchwałą budżetową po zmianach.

Jednostka zaplanowała dochody ogółem w wysokości 13 745 337,09 zł, wykonanie wynosiło 13 887 459,93 zł, – co stanowi 101,03 % planu, wydatki ogółem zaplanowano wysokości 15 999 521,09 zł, zrealizowano w wysokości 14 771 019,57 zł, czyli na poziomie 92,32 % ustalonego planu. Dochody bieżące jednostka zrealizowała w wysokości 13 335 531,83 zł, wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 12 190 726,78 zł, co oznacza, iż uzyskano nadwyżkę operacyjną w wysokości 1 144 805,05 zł, tym samym Gmina wypełniła postanowienia art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Zadłużenie Gminy wykazane w sprawozdaniu statystycznym Rb – Z (o stanie zobowiązań za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2011 roku), z tytułu zaciągniętych na koniec okresu sprawozdawczego kredytów i pożyczek wynosi 1 000 000 zł, co stanowi 7,20 % wykonanych dochodów, a więc mieści się w 60 % - owym dopuszczalnym wskaźniku zadłużenia (art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.). Z przedłożonych sprawozdań wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego w jednostce nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Gmina w 2011 roku zaplanowała wydatki na finansowanie programów i projektów z udziałem środków z UE, realizacja wydatków wyniosła 81 686,69 zł, co stanowiło 79,65 % planu. Ponadto zaplanowała wydatki na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków UE, realizacja to kwota 14 402,09 zł, która stanowiła 79,58 % planu.

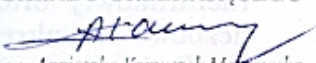
Zgodnie z treścią art. 269 pkt 3 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu powinno uwzględniać m. in. w szczególności stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich. Przedłożona przez jednostkę informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za rok 2011 nie spełnia powyższego warunku, ponieważ nie przedstawiono w niej stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich w tym ujętych przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2011-2015, zgodnie z uchwałą Rady Gminy w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny na lata 2011-2015.

Niniejsza opinia oparta jest wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych przez Wójta Gminy dokumentów i dotyczy jedynie formalno - prawnych aspektów wykonania budżetu. Nie może być, zatem uważana za równoznaczną z wszechstronną oceną prawidłowości przebiegu wykonania budżetu w roku 2011.

Skład Orzekający w podjętej uchwale nie dokonał oceny celowości wydatkowania środków budżetu Gminy w zakresie zadań własnych ani gospodarności wykonujących budżet. Ocena w tym zakresie należy – zgodnie z obowiązującymi przepisami – do właściwości Rady.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale na podstawie art. 20 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Izby.

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZERAJĄCEGO


mgr Agnieszka Komyczek-Maszevska