

Załącznik nr 4 do Protokołu  
nr 26/S/10 Rady Miejskiej  
w Żelechowie z dnia 25.03.2010

P. Scharbulek  
RZĄD MIEJSKI W ŻELECHOWIE

Wpłynęło dnia 29.03.2010

Uchwała Nr 26/S/10

L. dz. ....

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie Zespół w Siedlcach  
z dnia 25 marca 2010 r.

w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Żelechów sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2009 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5, art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) Skład Orzekający w osobach n/w. Członków Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

- Przewodnicząca Składu - Jolanta Uziębło
- Członkowie Składu - Jerzy Ziółkowski
- Kamil Krauschar

uchwała, co następuje:

**Opiniuje się pozytywnie** z uwagą zawartą w treści uzasadnienia przedłożone przez Burmistrza Miasta i Gminy Żelechów sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2009 rok.

### UZASADNIENIE

W dniu 11 marca 2010 r. doręczono Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Siedlcach zarządzenie Nr 182/10 Burmistrza Żelechowa z dnia 8 marca 2010 r. w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2009 rok.

Sprawozdanie opracowano w formie opisowo – tabelarycznej przedstawiające w sposób przejrzysty i rzeczowy wykonanie budżetu w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej w układzie odpowiadającym uchwalonemu przez Radę Miejską budżetowi za 2009 rok. Zawarte w nim dane liczbowe zarówno w części opisowej jak i tabelarycznej zgodne są z wielkościami wykazanymi w rocznych sprawozdaniach budżetowych sporządzonych za 2009 rok i złożonych do Zespołu RIO w Siedlcach, oraz uchwałą Rady Miejskiej w sprawie uchwalenia budżetu na 2009 rok wraz z uchwałami i zarządzeniami dokonującymi zmian podejmowanymi w ciągu roku.

Zamieszczone w opiniowanym sprawozdaniu dane wskazują, że budżet Gminy w 2009 roku wykonano:

- w zakresie dochodów ogółem w 97,51 %, plan 18.623.615 zł, wykonanie 18.163.528,64 zł,
- w zakresie wydatków ogółem w 97,33 %, plan 20.123.615 zł, wykonanie 19.585.756,04 zł. Wydatki majątkowe wykonano w 98,01 %, plan 2.889.744,00 zł, wykonanie 2.832.314,58 zł. Wydatki te stanowią 14,46 % wydatków ogółem zrealizowanych przez Miasto i Gminę Żelechów.

Na stronach 7-12 części opisowej Burmistrz odniósł się do realizacji ogółem wydatków budżetowych. Na stronach 13-15 opisane zostało wykonanie planu inwestycyjnego za 2009 rok. Analizując poszczególne pozycje wydatków zarówno w części opisowej jak i tabelarycznej stwierdzono, że w dziale 710- działalność usługowa, rozdziale 71097 - Gospodarstwa pomocnicze, wykazano w § 2660 wykonanie dotacji przedmiotowej z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego w kwocie 100.000,00 zł. W załączniku Nr 5 dot. przychodów i kosztów Wielobranżowego Gospodarstwa Pomocniczego odnotowano po stronie planu przychodów ww. dotację natomiast nie odnotowano wykonanie takiego przychodu. Dlatego należy wyjaśnić ww. rozbieżności i ustalić prawidłowe wykonanie przychodów w Wielobranżowym Gospodarstwie Pomocniczym.

- realizacja dotacji i wydatków na zadania zlecone wyniosła 100 %, plan 3.262.461 zł, wykonanie 3.245.620,69 zł.

Z porównania wielkości osiągniętych dochodów i wykonanych wydatków wynika, iż budżet Miasta i Gminy Żelechów zamknął się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 1.422.227,40 zł przy planowanym 1.500.000 zł, co znajduje również potwierdzenie w sprawozdaniu Rb-NDS (o nadwyżce – deficycie) za 2009 rok. Deficyt budżetu zgodnie z informacją zawartą na stronie 2 części opisowej i sprawozdaniem Rb-NDS (o nadwyżce/deficycie) za 2009 rok pokryty został: zaciągniętą pożyczką, wyemitowanymi obligacjami oraz wolnymi środkami na rachunku bankowym z innych rozliczeń z lat ubiegłych ( w tym pożyczek i kredytów).

Z przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2009 rok jak i sprawozdania Rb-28S (o wydatkach) za 2009 rok wynika, że na dzień 31.12.2009 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, nie stwierdzono także przekroczenia wykonania planowanych wydatków. Stwierdzono występowanie zobowiązań niewymagalnych na łączną kwotę 875.205,57 zł do czego odniesiono się na stronie 2 części opisowej sprawozdania.

Stan zadłużenia budżetu Gminy Żelechów na dzień 31.12.2009 roku wynosi 5.137.690,59 zł i stanowią go pożyczki z WFOŚiGW i NFOŚiGW, kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych i wyemitowane papiery wartościowe. Zadłużenie to stanowi 28,29 % wykonanych dochodów 2009 roku i mieści się w limicie (60 %) określonym w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)

Należności budżetu Gminy na dzień 31.12.2009 roku wynoszą 772.879,24 zł. Na stronie 3 i 4 części opisowej wyszczególniono pozycje składające się na kwotę należności. (W przedstawionym materiale nie odniesiono się do kwot należności wymagalnych (zaległości) i podjętych czynności zmierzających do ich wyegzekwowania. Wskazane byłoby dla potrzeb rady Miejskiej uzupełnienie materiału o ww. kwestie. Ustalone na podstawie będących w posiadaniu RIO sprawozdań Rb-27S (o dochodach) zaległości na dzień 31.12.2009 roku wynoszą 659.562,64 zł i mają tendencję wzrostową w stosunku do zaległości 2008 roku, których stan na dzień 31.12.2008 wynosił 269.054,11 zł.

Reasumując, należy uznać, iż przedmiotowe sprawozdanie po dokonaniu uzupełnień i wyjaśnień o których mowa wyżej może być wykorzystane przez Radę Miejską w dokonaniu oceny wykonania budżetu i podjęciu właściwej decyzji w sprawie absolutorium dla Burmistrza stosownie do postanowień art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy

M.M.  
 wybrana  
 dotacje  
 F. hydrom. 1/1/2010

m.m.

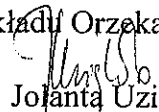
1/1/10

z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), oraz art. 199 ust. 3 ustawy z dn. 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 6 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

Mając na uwadze powyższe, uchwalono jak na wstępie.

*Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Ob-  
rachunkowej w Warszawie, ul. Koszykowa 6a, w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.*

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

Przewodnicząca  
Składu Orzekającego  
  
Jolanta Uziębło  
Członek Kolegium

Otrzymują

1. Rada Miejska w Żelechowie
2. Burmistrz Miasta i Gminy Żelechów
3. RIO –a/a