

Zaplanowane na poziomie 26.307.997,00 zł dochody budżetu Miasta i Gminy zrealizowano w kwocie 26.265.579,64 zł, co stanowi 99,8% w stosunku do dochodów planowanych. Powyżej ogólnego wskaźnika wykonania dochodów budżetu zrealizowano dochody Miasta i Gminy w dziale 801 – „Oświata i wychowanie” tj. w wysokości 120,5%. Poniżej tego wskaźnika wykonano dochody w dziale 700 – „Gospodarka mieszkaniowa” – 91,3% dochodów planowanych oraz w dziale 750 – „Administracja publiczna” – 93,9%. W dziale 756 – „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” dochody wykonano w wysokości 99,4% i stanowią one 23,9% dochodów wykonanych w 2007 roku.

Zaległości z tytułu podatków i opłat oraz innych należności niepodatkowych stanowią kwotę ogółem 674.701,45 zł. W sprawozdaniu Burmistrza zawarte są dane dotyczące zaległości w podatkach i opłatach na koniec 2007 roku. Sprawozdanie zawiera również informację, że Miasto i Gmina Chmielnik w 2007 roku podejmowało czynności zmierzające do wyegzekwowania zaległych należności budżetowych, tj. wystawiano upomnienia i tytuły wykonawcze.

Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowane w wysokości 170.876,00 zł wykonane zostały w wysokości 171.041,43 zł co stanowi 100,1% w stosunku do dochodów planowanych. Wydatki w dziale 851 – „Ochrona zdrowia”, rozdziale 85153 „Zwalczanie narkomanii” oraz rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” zaplanowane w wysokości 180.008 zł zostały wykonane w wysokości 176.057,39 zł. Sprawozdanie z wykonania budżetu zawiera informację, że niewykorzystane dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu zostaną wprowadzone do planu wydatków budżetu na rok 2008 na wydatki określone w Gminnym Programie Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programie Zwalczania Narkomanii.

Plan wydatków po zmianach ustalony w kwocie 26.672.435,00 zł wykonano w wysokości 26.005.982,93 tj. 97,5% w stosunku do wydatków planowanych.

Wydatki budżetu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zrealizowano w wysokościach zbliżonych do wskaźnika wykonania wydatków budżetu ogółem.

Wydatki w rozdziale 01030 „Izby rolnicze” zrealizowano w wysokości nieco niższej od 2% wpływów z podatku rolnego.

Wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 3.378.203,00 zł wykonano w 98,7% w stosunku do planu. Z budżetu Miasta i Gminy przekazano dotacje na zadania bieżące w łącznej planowanej wysokości tj. w kwocie 1.330.600 zł.

Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych i sprawozdania rocznego wyniku, że na koniec 2007 roku jednostki budżetowe posiadały zobowiązania ogółem w kwocie 1.102.441,74 zł. Rada Miejska upoważniła Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym. Na koniec 2007 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne jednostek budżetowych.

W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków z planem wynikającym z uchwał Rady Miasta i Gminy oraz Zarządzeń Burmistrza nie stwierdzono przekroczeń planowanych wielkości wydatków budżetowych. Wskazuje to na dokonywanie wydatków budżetowych zgodnie z

przepisami art. 138 pkt 3 w związku z art. 189 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

W sprawozdaniu Rb-28S ujęto wydatki w § 4600 „Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”, które należy przeanalizować pod kątem zapłaty odsetek.

Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami budżetowymi w 2007 roku stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie 259.596,71 zł przy planowanym deficycie w wysokości 364.438,00 zł. Przychody budżetu zaplanowano w kwocie 3.852.376,00 zł wykonano w zaplanowanej wysokości. Rozchody budżetu zostały wykonane w zaplanowanej wysokości tj. w kwocie 3.487.938,00 zł.

Zobowiązania Miasta i Gminy Chmielnik według tytułów dłużnych na koniec 2007 roku, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wynoszą ogółem 8.906.569,42 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 8.640.392,00 zł i z tytułu zobowiązań wymagalnych 266.177,42 zł (w tym zobowiązania wymagalne zakładu budżetowego stanowią kwotę 257.930,43 zł).

Dług jednostki samorządu terytorialnego ogółem na koniec roku budżetowego 2007 wynosi 33,9% w stosunku do dochodów wykonanych w roku 2007, nie przekracza więc granicy określonej w wysokości 60% w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych.

Mając powyższe na uwadze należało postanowić jak na wstępie.

Pouczenie

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) Burmistrzowi Miasta i Gminy Chmielnik przysługuje prawo wniesienia odwołania od niniejszej uchwały do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.



Przewodniczący
Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr Joanna Marczenko