

**Wykonanie wydatków budżetowych według działów, rozdziałów
i paragrafów na zadania zlecone za 2007 rok**

	Rozdział	&	Treść	Plan na 2007 rok	Wykonanie od początku roku	% wykonania do planu
010			Rolnictwo i leśnictwo	43 600,00	43 597,97	100,0%
	01095		Pozostała działalność	43 600,00	43 597,97	100,0%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	400,00	400,00	100,0%
		4110	Wynagrodzenia osobowe pracowników	114,00	112,97	99,1%
		4120	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17,00	16,59	97,6%
		4170	Składki na ubezpieczenie społeczne	270,00	270,00	100,0%
		4210	Składki na Fundusz Pracy	44,00	44,00	100,0%
		4300	Zakup usług pozostałych	11,00	11,00	100,0%
		4430	Różne opłaty i składki	42 744,00	42 743,41	100,0%
750			Administracja publiczna	39 538,00	39 538,00	100,0%
	75011		Urzędy wojewódzkie	39 538,00	39 538,00	100,0%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	31 099,00	31 099,00	100,0%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 446,00	2 446,00	100,0%
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5 112,00	5 112,00	100,0%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	881,00	881,00	100,0%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	18 129,00	18 127,74	100,0%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	896,00	895,30	99,9%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	103,00	102,60	99,6%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,00	14,70	98,0%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	600,00	600,00	100,0%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70,00	70,00	100,0%
		4300	Zakup usług pozostałych	78,00	78,00	100,0%
		4370	Podróże służbowe krajowe	30,00	30,00	100,0%
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	13 271,00	13 270,44	100,0%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób	6 750,00	6 750,00	100,0%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	621,00	620,73	100,0%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	89,00	88,98	100,0%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 630,00	3 630,00	100,0%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 795,00	1 795,00	100,0%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	27,00	27,00	100,0%
		4410	Podróże służbowe krajowe	145,00	144,80	99,9%
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	64,00	63,93	99,9%
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	150,00	150,00	100,0%

75109	Wybor do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	3 622,00	3 962,00	100,0%
3030	Różne wydatki na rzecz osób	2 190,00	2 190,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	93,00	93,00	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy	13,00	13,00	100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	540,00	540,00	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	622,00	622,00	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	386,00	386,00	100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	118,00	118,00	100,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	500,00	500,00	100,0%
75414	Obrońcy cywilni	500,00	500,00	100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	500,00	100,0%
852	Pomoc społeczna	2 299 792,00	2 173 832,96	94,5%
85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z	2 200 000,00	2 075 892,73	94,4%
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	108,00	107,50	99,5%
3110	Świadczenia społeczne	2 134 000,00	2 010 278,00	94,2%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 772,00	18 771,65	100,0%
4040	Dodatkowe nagrodzenie roczne	1 222,00	1 222,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	11 603,00	11 222,23	96,7%
4120	Składki na Fundusz Pracy	767,00	766,67	100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 850,00	8 850,00	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 168,00	6 167,34	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	15 539,00	15 538,32	100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	85,00	84,20	99,1%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	805,00	805,00	100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	220,00	220,00	100,0%
4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	203,00	202,75	99,9%
4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	1 718,00	1 717,69	99,9%
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7 900,00	7 900,00	100,0%
4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	7 900,00	7 900,00	100,0%
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	91 000,00	89 540,23	98,4%
3110	Świadczenia społeczne	91 000,00	89 540,23	98,4%
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	892,00	500,00	56,1%
3110	Świadczenia społeczne	892,00	500,00	56,1%
RAZEM		2 401 559,00	2 275 596,67	94,8%

Wykonanie zadań inwestycyjnych w 2007 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%	
010	Rolnictwo i łowiectwo			418 565,00	418 565,00	100,0%	
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi		418 565,00	418 565,00	100,0%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		418 565,00	418 565,00	100,0%
			Budowa sieci wodociągowej Orońsko (Borki)		1 107,00	1 107,00	100,0%
		Budowa sieci wodociągowej Chałupki Łaziskie		417 458,00	417 458,00	100,0%	
600	Transport i łączność			800 612,00	796 010,22	99,4%	
	60014	Drogi publiczne powiatowe		92 038,00	92 038,00	100,0%	
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		92 038,00	92 038,00	100,0%
	Budowa chodnika w Orońsku ul. Starowiejska		20 000,00	20 000,00	100,0%		
	Modernizacja drogi powiatowej Łaziska - Ciepła		32 038,00	32 038,00	100,0%		
	Modernizacja drogi powiatowej Orońsko - Łaziska		40 000,00	40 000,00	100,0%		
	60016	Drogi publiczne gminne		708 574,00	703 972,22	99,4%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		708 574,00	703 972,22	99,4%
			Budowa drogi gminnej w miejscowości Wałsnów na długości 1,058 km		449 986,00	449 586,27	99,9%
			Budowa drogi gminnej w Śniadkowie I etap		53 858,00	53 858,00	100,0%
			Budowa drogi gminnej w Śniadkowie II etap		201 730,00	200 527,95	99,4%
	Budowa zjazdu i organizacja ruchu na trasie Nr 7 w Orońsku		3 000,00	0,00	0,0%		
	750	Administracja publiczna			16 789,00	16 788,20	100,0%
		75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)		16 789,00	16 788,20	100,0%
6050			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		8 296,00	8 296,00	100,0%
		Zagospodarowanie centrum Orońska		8 296,00	8 296,00	100,0%	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		8 493,00	8 492,20	100,0%
Zakup zestawów komputerowych			8 493,00	8 492,20	100,0%		
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			86 441,00	86 440,75	100,0%	
	75412	Ochotnicze straże pożarne		86 441,00	86 440,75	100,0%	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		86 441,00	86 440,75	100,0%
			Zakup samochodu lekkiego dla OSP Tomaszów		86 441,00	86 440,75	100,0%
801	Oświata i wychowanie			19 912,00	19 911,51	100,0%	
	80101	Szkoły podstawowe		18 936,00	18 935,51	100,0%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		18 936,00	18 935,51	100,0%
			Termomodernizacja PSP w Wałsnowie i w Krogulczy Suchej oraz zmiana systemu przeciwpożarowego		11 590,00	11 590,00	100,0%
			Budowa ogrodzenia przy PSP Ciepła		7 346,00	7 345,51	100,0%
	80110	Gimnazja		976,00	976,00	100,0%	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		976,00	976,00	100,0%
			Budowa boiska sportowego przy PG w Orońsku		976,00	976,00	100,0%

851	Ochrona zdrowia		525 048,00	524 945,11	100,0%
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	525 048,00	524 945,11	100,0%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	515 048,00	514 945,11	100,0%
		Rozbudowa SP ZOZ Orońsko	515 048,00	514 945,11	100,0%
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	10 000,00	10 000,00	100,0%
Dofinansowanie do zakupu karetki dla Stacji Pogotowia Ratunkowego w Szydłowcu		10 000,00	10 000,00	100,0%	
852	Pomoc społeczna		4 000,00	4 000,00	100,0%
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	4 000,00	4 000,00	100,0%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 000,00	4 000,00	100,0%
Zakup zestawu komputerowego		4 000,00	4 000,00	100,0%	
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		6 300,00	6 090,15	96,7%
	85401	Świetlice szkolne	6 300,00	6 090,15	96,7%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 300,00	6 090,15	96,7%
		Zmywarka z wyparczaczem 400V	6 300,00	6 090,15	96,7%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		210 110,00	203 560,37	96,9%
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	142 110,00	136 246,97	95,9%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	142 110,00	136 246,97	95,9%
		Budowa oświetlenia Bąków	8 660,00	7 869,73	90,9%
		Budowa oświetlenia Dobrut - Brody	17 000,00	16 193,70	95,3%
		Budowa oświetlenia Helenów - Tomaszów	44 500,00	41 598,79	93,5%
		Budowa oświetlenia Orońsko ul. Górna	50 000,00	48 657,15	97,3%
		Budowa oświetlenia w Guzowie	12 220,00	12 202,22	99,9%
	6050	Budowa oświetlenia w Zaborowiu	9 730,00	9 725,38	100,0%
		Pozostała działalność	68 000,00	67 313,40	99,0%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	68 000,00	67 313,40	99,0%
6050	Budowa oczyszczalni w Orońsku	68 000,00	67 313,40	99,0%	
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		176 567,00	176 555,43	100,0%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	176 567,00	176 555,43	100,0%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	176 567,00	176 555,43	100,0%
		Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Zaborowiu (budowa szamba)	2 810,00	2 809,71	100,0%
	6050	Utwardzenie placu przy świetlicy w Tomaszowie	20 000,00	20 000,00	100,0%
Zmiana sposobu użytkowania pawilonu przy świetlicy wiejskiej w miejscowości Łaziska		153 757,00	153 745,72	100,0%	
926	Kultura fizyczna i sport		155 906,00	155 626,74	99,8%
	92601	Obiekty sportowe	146 800,00	146 521,51	99,8%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	146 800,00	146 521,51	99,8%
		Budowa budynku klubu sportowego	146 800,00	146 521,51	99,8%
	92605	Pozostała działalność	9 106,00	9 105,23	100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	9 106,00	9 105,23	100,0%	
6050	Budowa ogrodzenia wokół boiska sportowego GKS Oronka	9 106,00	9 105,23	100,0%	
Razem			2 420 250,00	2 408 493,48	99,5%

WÓJT
mgr Zdzisław Bredłowski

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w Warszawie
ZESPÓŁ W RADOMIU
26-600 RADOMIUL. DZIENNIK URZ. 53
tel. 048 366 12 00, fax 048 366 12 05

Uchwała Nr RIO-R/ 27 / 08
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 27 marca 2008 r.

w sprawie: opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Orońsko sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2007.

Na podstawie art.13 pkt. 5 i art. 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r o regionalnych izbach obrachunkowych / t.j; Dz.U.z 2001 r Nr 55, poz.577, z późn. zm./ w związku z art.199 ust.2 ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005r /Dz. U. Nr 249 poz. 2104, z późn.zm.)

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

Przewodniczący: Witold Kaczkowski

Członkowie: Jolanta Okleja

Alina Siara

§ 1.

Przedłożone przez Wójta Gminy Orońsko sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2007 opiniuje pozytywnie z uwagą zawartą w punkcie 7 uzasadnienia.

§ 2.

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3.

Od opinii na podstawie art.20 ust.1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu w Radomiu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Uzasadnienie :

W dniu 20 marca 2008r, a więc zgodnie z terminem określonym w art. 199 ustawy o finansach publicznych do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Radomiu wpłynęło Zarządzenie Wójta Nr:9/08 z dnia 19 marca 2008r w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za rok 2007 Radzie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Skład Orzekający opiniując powyższe sprawozdanie dokonał jego analizy, porównując je z przedłożonymi sprawozdaniami statystycznymi. Zbadano ich wzajemną zgodność, kompletność i zgodność z prawem, stwierdzając co następuje:

1. Przedłożono sprawozdanie w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, zachowując wymóg określony w art. 199 ustawy o finansach publicznych.
2. Dochody i wydatki ujęto zgodnie z klasyfikacją budżetową ustaloną w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r (Dz.U Nr 107, poz.726 z póź.zm.).
3. Poszczególne pozycje planu dochodów i wydatków ujęte w przedłożonym sprawozdaniu i sprawozdaniach statystycznych zgodne są z przedłożonymi do Regionalnej Izby Obrachunkowej uchwałami i zarządzeniami budżetowymi. Kwota planowanych dochodów wyniosła 12.745.114zł a planowanych wydatków - 13.326.819zł.
4. Poszczególne pozycje wykonania planu dochodów i wydatków ujęte w przedłożonym sprawozdaniu zgodne są ze sprawozdaniami statystycznymi . Dochody zrealizowano w wysokości 12.043.738 zł, co stanowi 94,5% planu i oznacza wzrost w stosunku do 2006r o 11,7%. Dochody własne wykonano w ok. 86%.

Wydatki wykonano w kwocie 12.536.318zł tj; w 94% planu oraz ok.11,9% powyżej poziomu roku ubiegłego.

W strukturze wydatków dominowały wydatki bieżące. Ich udział kształtował się w poziomie 81% wydatków ogółem. Wydatki majątkowe zostały wykonane w wysokości 2.408.493 zł tj; w 99,5% uchwalonego planu i stanowiły 19% wydatków ogółem .

5. Niższe wykonanie dochodów stwierdzono w dziale 700- Gospodarka mieszkaniowa gdzie zrealizowano plan w 13,7%. W sprawozdaniu odniesiono się do tego odchylenia. W pozostałych działach realizacja dochodów nie odbiegała znacząco od uchwalonego planu . W realizacji wydatków istotniejsze odchylenie od planu wystąpiło w dziale 900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - ok. 85% planu,
6. W wyniku analizy sprawozdań na koniec roku 2007r nie stwierdzono zaciągnięcia zobowiązań ponad plan wydatków.
7. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykazanych w sprawozdaniu źródeł dochodów. Wątpliwości budzi w kontekście realizacji zadań własnych, pozycja wydatków w dziale 630 Turystyka. Ewentualne zadania gminy w tym dziale mogą wynikać tylko ze współpracy z Polską Organizacją Turystyczną na pdst. ustawy z dnia 25 czerwca 1999 r (Dz.U Nr 62,poz.689 z póź.zm.) na przykład może to być promocja turystyczna gminy. Wycieczki szkolne należy organizować tylko w ramach zadań oświatowych. Wymienione w sprawozdaniu wydatki związane z działalnością klubu sportowego wskazują na finansowanie sportu kwalifikowanego. Finansowanie to może się odbywać tylko na podstawie i w zakresie uchwały Rady Gminy podjętej na podstawie art. 2 ust.3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o sporcie kwalifikowanym (Dz.U. nr 155,poz.1298 z póź.zm.)
8. Z przedłożonego sprawozdania wynika , że budżet za rok 2007 został wykonany z deficytem w wysokości 492.580zł. Uzyskany deficyt - jak również spłatę zadłużenia z lat ubiegłych (1.038.295zł) sfinansowano przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1.620.000zł. Gmina dysponowała także wolnymi środkami pozostałymi z pożyczek i kredytów z lat ubiegłych w kwocie 77.992 zł.
9. Zachowany został limit obciążenia budżetu i kwoty długu jednostki, określony w art. 169 art. 170 ustawy o finansach publicznych.
Na podstawie sprawozdania RB-Z ustalono, iż zobowiązania Gminy na koniec roku 2007 wg tytułów dłużnych wyniosły 3.215.000zł i stanowią 26,7% wykonanych dochodów. Na powyższa kwotę składają się zobowiązania z tytułu pożyczek , kredytów . Natomiast wskaźnik obciążenia budżetu spłatami zadłużenia łącznie z kosztami obsługi długu wyniósł 9,4% wykonanych dochodów. Gmina posiada również zobowiązania niewymagalne z tytułu udzielonych poręczeń w kwocie 175.000zł.
10. Jak wynika ze sprawozdania RB-33 z wykonania w roku 2007 planu Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej uzyskane przychody zostały zrealizowane powyżej planowanych i wyniosły 109% przyjętego planu , natomiast wydatki wykonano znacznie poniżej planu tj. w 61%. W sprawozdaniu odniesiono się do realizacji planowanych zadań.
11. Nie wniesiono uwag do kompletności przedstawionych w sprawozdaniu danych o wykonaniu budżetu, przejrzystości i rzetelności ich prezentacji.

Skrau Orzekający RIO Zespół w Radomiu , biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, a także wyjaśnienia, zawarte w sprawozdaniu , opiniował jak w sentencji uchwały.

Przewodniczący Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Wąsoszynie
Witolda Kaczkowska