

wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonaniu budżetu za I półrocze 2015 roku.

Miasta i Gminy Ostroróg.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013r. (ze.zm) w osobach:

Przewodniczący: Aldona Pruska

Członkowie: Karol Chyra

Halina Kurjan

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 ze zm) o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Ostroróg za I półrocze 2015 roku wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Burmistrza informacji:

- o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku,
- o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych
- o przebiegu wykonania planu finansowego Instytucji Kultury za pierwsze półrocze 2015 r.

Skład Orzekający ustalił, że informacje przedłożone zostały w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawierają dane wymagane uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIX/212/2010 z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie: zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze.

I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2015 rok., i ze sprawozdaniami dotyczącymi I półrocza 2015 roku.

1. Wykonanie budżetu za I półrocze 2015 przedstawia się następująco:

- a) dochody ogółem wykonano w kwocie 7.678.758,99 zł tj. 46,43 % planu, w tym dochody

bieżące 7.675.341,85,-zł co stanowi 55,47 %, dochody majątkowe w wysokości 3.417,14 zł co stanowi 0,13% planu.

b) wydatki ogółem wykonano w kwocie 8.799.346,27 zł tj. 53,86 % planu, w tym wydatki bieżące 6.642.639,50 zł co stanowi 51,05% planu, wydatki majątkowe w wysokości 2.156.706,77 zł co stanowi 64,86% planu .

2. W I półroczu 2015r. Gmina zrealizowała budżet deficytem w wysokości 1.120.587,28 zł., przy planowanej nadwyżce w kwocie 200.000,00 zł.

3. Planowane przychody w kwocie 850.000,00 zł z tyt. kredytów i pożyczek w I półroczu zrealizowano w wysokości 1.413.212,95 zł z tyt. kredytów i pożyczek krótkoterminowych na pokrycie przejściowego deficytu budżetu zgodnie z zapisem § 7 pkt 1 uchwały nr III/13/2014 z dnia 17 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu na 2015r.

W okresie sprawozdawczym spłacone zostały raty z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 525.000,00 zł, co stanowi 50% planowanych rozchodów z tego tytułu. Zgodnie z bilansem z wykonania budżetu jst na dzień 31.12.2014r. Gmina posiada wolne środki w wysokości 916.221,76 zł.

Z dokumentów będących w posiadaniu w tut. izbie wynika, że Skład Orzekający wydał w dniu 17 marca 2015r. uchwałę nr SO-0950/3/20/2015 opinię o możliwości spłaty kredytu w wysokości 800.000,00 zł.

4. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania niewymagalne w kwocie 215.686,99 zł. W części opisowej Informacji Burmistrz wyjaśnił przyczyny ich powstania.

Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Skład Orzekający ustalił, że:

- Jednostka wg stanu na 30 czerwca 2015r. nie posiada zobowiązań wymagalnych,
- zadłużenie Gminy z tyt. kredytów i pożyczek wyniosło 5.007.968,08 zł, tj. 30,28% planowanych dochodów, z tego 1.413.212,95 zł stanowi kredyt krótkoterminowy na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu.

W części opisowej Informacji Burmistrz przedstawił dane dotyczące kredytów i pożyczek.

5. Przedstawiając wykonanie dochodów Burmistrz omówił stan zaległości podatkowych oraz wskazał jakie działania podjął w celu ich wyegzekwowania.

W informacji wykazane zostały również skutki jakie dla budżetu ma obniżenie górnych stawek podatków. Ponadto w Informacji podano, że z tytułu udzielonych ulg, umorzeń oraz zwolnień budżet został umniejszony o kwotę 103.370,42 zł.

6. W informacji omówiono poziom wykonania wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 2.156.706,77 zł, co stanowi 64,86 % planu. W części opisowej Burmistrz omówił wykonanie planu wydatków majątkowych oraz wskazał, które z zadań będą realizowane w II półroczu.

Burmistrz przedstawił także informację o wykonaniu planu dotacji udzielonych z budżetu

Gminy w trybie wyboru ofert z podaniem podmiotów otrzymujących dotację.

II. W wyniku analizy przedłożonego sprawozdania Skład Orzekający stwierdził, że:

1) W tabeli w kolumnie zaległości wpisano:

- 1.346.609,85 zł, wymagalne 289.272,64 zł, a winno być 1.715.2266,64 zł wymagalne 323.843,73 zł,

- kolumnie nadpłaty wpisano 6,761,60 zł, a winno być 8.673,47 zł.

2) W części opisowej (str. 52) pkt 5 wpisano „Wydatkowano kwotę 2.158.631,77 zł”, a winno być 2.153.631,77 zł.

III. W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

1. Wskazano poziom zadłużenia Gminy z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych. Burmistrz odniósł się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaconych rat z tego tytułu.

Dane dotyczące zadłużenia Gminy na rok 2015 zawarte w Informacji zgodne są z danymi wynikającymi z uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej wg stanu na dzień 25 czerwca 2015 rok.

2. Przedstawiono zmiany dokonane w I półroczu oraz plan na dzień 30 czerwca 2015 roku w zakresie m.in.: dochodów, wydatków, wyniku budżetu, stanu zadłużenia, kształtowania się relacji wynikającej z art. 243 u.o.f.p.

IV. Z informacji z przebiegu realizacji planu finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Ostrorogu wynika, że na dzień 30 czerwca 2015r. nie posiada ona należności i zobowiązań, w tym wymagalnych. Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniami Rb-N oraz Rb-Z samorządowych instytucji kultury. Kwota dotacji wykazana w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego tej instytucji, a otrzymana przez nią z budżetu Gminy jest zgodna z kwotą wykazaną w Informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r. oraz sprawozdaniu Rb-28S.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Aldona Pruska



Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.