

Uchwała Nr SO. – 0953/18/13/Pi/2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu  
z dnia 11 września 2015 roku

wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Łobzenica  
za pierwsze półrocze 2015 roku

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem  
Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013  
roku (ze zmianami):

Przewodniczący: Ryszard Auksztulewicz  
Członkowie: Halina Kurjan  
Karol Chyra

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 2012r. poz. 1113 ze zm.) w związku z art.  
266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885  
ze zm.) o przedłożonej przez Burmistrza Łobzenicy informacji o przebiegu wykonania  
budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku wyraża

opinię pozytywną

#### UZASADNIENIE

Na podstawie przedłożonej przez Burmistrza Łobzenicy:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku,
- wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury.

Skład Orzekający ustalił, że Informacja przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawiera dane wymagane uchwałą Nr XXXIX/257/2010 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 22 lipca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Łobzenica, za pierwsze półrocze danego roku.

I.

Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2015 rok i ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi pierwszego półrocza 2015 roku. Na tej podstawie ustalił, co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w Informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2015 rok.
2. Wykonanie podstawowych dochodów i wydatków budżetu za I półrocze 2015r. wynosiło:
  - dochodów 15.562.030,68 zł tj. 51,61 % planu, w tym:
    - dochodów bieżących - 15.406.772,17 zł, tj. 54,58% planu,
    - dochodów majątkowych – 155.258,51 zł, tj. 8,07% planu;
  - wydatków 14.853.723,85 zł tj. 50,80 % planu, w tym:
    - wydatków bieżących 13.752.118,61 zł, tj. 53,18 % planu,
    - wydatków majątkowych 1.101.605,24 zł, tj. 37,05 % planu.
3. W pierwszym półroczu 2015 roku Gmina osiągnęła nadwyżkę w kwocie 708.306,83 zł przy planowanej nadwyżce w wysokości 910.863,43 zł.
4. Zaplanowano przychody budżetu w kwocie 674.044,57 zł z tytułu wolnych środków, które w I półroczu nie zostały zaangażowane. Na planowane rozchody w kwocie 1.584.908 zł w okresie sprawozdawczym spłacono raty w wysokości 824.628,08 zł, co stanowi 52,03 % planowanych rozchodów.
5. Z przedłożonej Informacji i sprawozdania Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych Gminy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r. wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania, ale nie były one wymagalne.
6. W Informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów, poinformowano o poziomie zaległości podatkowych, a także wskazano na podjęte działania zmierzające do zastosowania środków egzekucyjnych. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych. Poinformowano o rzeczowej realizacji wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach. Również przedstawiono udzielone z budżetu dotacje, dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, oraz przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego.
7. W budżecie Miasta i Gminy Łobzenica na rok 2015 zaplanowano wydatki w rozdziałach 80149 i 80150 w łącznej kwocie 1.281.761,00 zł, tj. w kwocie wyższej od przyznanej subwencji na zadania związane ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy. Analiza wykonania budżetu w tej części wskazuje, że w pierwszym półroczu 2015r. - przy 50% upływie czasu - wykonanie planu wydatków wyniosło:
  - w rozdziale 80149 – 48,28 %,
  - w rozdziale 80150 – 51,16 %.
8. Dane wykazane w Informacji są zgodne z danymi ze sprawozdań przedłożonych za okres od 1 stycznia 2015r. do 30 czerwca 2015r.

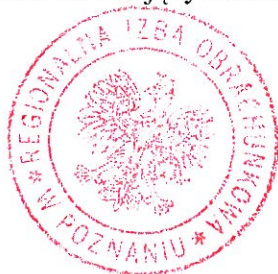
II. W odniesieniu do Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej (dalej WPF) Skład Orzekający ustalił, co następuje:

1. Burmistrz odniósł się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaconych rat z tego tytułu.
2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć w 2015r. ujętych w WPF po zmianach.
3. Dane dotyczące zadłużenia Gminy na rok 2015 zawarte w WPF zgodne są z danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-Z pn. „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” sporządzonego wg stanu na dzień 30 czerwca 2015 r. Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, stanowi 49,35 % planowanych dochodów.

III. Z Informacji o realizacji planów finansowych instytucji kultury (Gminne Centrum Kultury), wynika, że:

1. Nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne,
2. Wykazane w planie finansowym kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Gminy Łobzenica są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2015 r.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



Przewodniczący  
Składu Orzekającego  
*R. Auksztulewicz*  
/Ryszard Auksztulewicz/

Pouczenie:

Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, ul. Zielona 8, w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.