

z dnia 15 września 2014 r.



wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Złotów
za pierwsze półrocze 2014 r.

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

Przewodniczący: Ryszard Auksztulewicz

Członkowie: Halina Kurjan

Krystyna Stróżyk

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. 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 2013 r., poz. 885 ze zm.) o przedłożonej przez Wójta
Gminy Złotów informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Na podstawie przedłożonej przez Wójta:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2014 roku
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Złotów z siedzibą w Radawnicy.

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 XLV/459/14 Rady Gminy Złotów z dnia 29 maja 2014 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy i kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I pierwsze półrocze roku budżetowego.

I.

Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2014 r., i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2014 roku.

Na tej podstawie ustalił co następuje;

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2014 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2014 r., wynosiło:
 - dochodów w kwocie 18.509.633,40 zł, co stanowiło 59,47 % planu, w tym:
 - dochodów bieżących 17.025.825,65 zł, tj. 59,59 % planu,
 - dochodów majątkowych 1.483.807,75 zł, tj. 58,12 % planu,
 - wydatków w wysokości 14.740.975,06 zł, co stanowiło 46,13 % planu, w tym wydatków bieżących 13.224.126,07 zł, co stanowiło 51,38 %
 - wydatków majątkowych w wysokości w kwocie 1.516.848,99 zł, co stanowiło 24,39 % planu.

W pierwszym półroczu 2014 roku Gmina osiągnęła nadwyżkę w kwocie 3.768.658,34 zł przy planowanym deficycie w wysokości 831.185,63 zł.

3. Na planowane przychody budżetu w łącznej kwocie 2.882.263,63 zł, w tym z tytułu zaciągnięcia pożyczek i kredytów w kwocie 2.367.363 zł oraz z tytułu wolnych środków w kwocie 514.900,63 zł w okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyty i pożyczki w kwocie 113.512,50 zł. Na planowane rozchody budżetu w łącznej kwocie 2.051.078 zł, w tym jako spłata kredytów i pożyczek w kwocie 2.051.078 zł w okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 1.597.338 zł, co stanowiło 77,88 % planowanych rozchodów z tego tytułu.
4. Wg sprawozdania Rb – 28S, Rb – Z oraz z przedłożonej Informacji za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 r. wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania, w tym wymagalne w kwocie 100,30 zł. Zobowiązane te zostały uregulowane w miesiącu lipcu 2014 r. (str.25 Informacji).
5. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wynikającymi ze sprawozdań przedłożonych za okres od 1.01. 2014 do 30.06.2014r.
6. W informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych.

II.

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

1. Wójt odniósł się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaconych rat z tego tytułu.
2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2014 – 2017.

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2014 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2014 r., wynosiło:
 - dochodów w kwocie 18.509.633,40 zł, co stanowiło 59,47 % planu, w tym:
 - dochodów bieżących 17.025.825,65 zł, tj. 59,59 % planu,
 - dochodów majątkowych 1.483.807,75 zł, tj. 58,12 % planu,
 - wydatków w wysokości 14.740.975,06 zł, co stanowiło 46,13 % planu, w tym wydatków bieżących 13.224.126,07 zł, co stanowiło 51,38 %
 - wydatków majątkowych w wysokości w kwocie 1.516.848,99 zł, co stanowiło 24,39 % planu.

W pierwszym półroczu 2014 roku Gmina osiągnęła nadwyżkę w kwocie 3.768.658,34 zł przy planowanym deficycie w wysokości 831.185,63 zł.

3. Na planowane przychody budżetu w łącznej kwocie 2.882.263,63 zł, w tym z tytułu zaciągnięcia pożyczek i kredytów w kwocie 2.367.363 zł oraz z tytułu wolnych środków w kwocie 514.900,63 zł w okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyty i pożyczki w kwocie 113.512,50 zł. Na planowane rozchody budżetu w łącznej kwocie 2.051.078 zł, w tym jako spłata kredytów i pożyczek w kwocie 2.051.078 zł w okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 1.597.338 zł, co stanowiło 77,88 % planowanych rozchodów z tego tytułu.
4. Wg sprawozdania Rb – 28S, Rb – Z oraz z przedłożonej Informacji za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 r. wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania, w tym wymagalne w kwocie 100,30 zł. Zobowiązane te zostały uregulowane w miesiącu lipcu 2014 r. (str.25 Informacji).
5. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wynikającymi ze sprawozdań przedłożonych za okres od 1.01. 2014 do 30.06.2014r.
6. W informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych.

II.

W informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

1. Wójt odniósł się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaconych rat z tego tytułu.
2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF po zmianach na lata 2014 – 2017.

3. Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych stanowi 24,47 % planowanych dochodów. Dane dotyczące zadłużenia na rok 2014 zawarte w WPF są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-Z sporządzonego na dzień 30.06.2014 r.

III.

1. Z informacji o realizacji planów finansowych instytucji kultury (Biblioteki Publicznej Gminy Złotów z siedzibą w Radawnicy) wynika, że nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne. Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniami Rb-N i Rb-Z samorządowej instytucji kultury.
2. Wykazana w planie finansowym instytucji kultury kwota planu dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Złotów jest zgodna z kwotą wykazaną w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2014 r. Natomiast kwoty otrzymanej dotacji wykazują rozbieżności.

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, w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.