

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu

ZESPÓŁ ZAMIEJSCOWY W LESZNIE
64-100 Leszno, Al. Jana Pawła II 99

WA.0953/37/11/Ln/2017

URZĄD MIASTA I GMINY

64-310 Lwówek, ul. Ratuszowa 2

WPLYNĘŁO

2017 -09- 21

3842/2017

Leszno, dnia 18 września 2017 r.

Nr zał.

Pan

Piotr Długosz

Burmistrz

Miasta i Gminy Lwówek

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr SO-0953/37/11/Ln/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 18 września 2017 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Z up. Prezesa

Zdzisław Drost
Członek Kolegium

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Miejskiej w Lwówku

Uchwała nr SO-0953/37/11/Ln/17
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 18 września 2017 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek Informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 roku ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszkowska

Członkowie: Danuta Szczepańska
Małgorzata Okrent

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 2016 r. poz. 561) w związku z art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) o przedłożonej przez Burmistrza Gminy Lwówek Informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Lwówek za I półrocze 2017 roku wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Na podstawie przedłożonej przez Burmistrza:

- Informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Lwówek za I półrocze 2017 roku,
 - Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lwówek
 - Informacji instytucji kultury o przebiegu wykonania planów finansowych na dzień 30 czerwca 2017 r.,
- 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 XLI/265/2010 Rady Miejskiej w Lwówku z dnia 15 lipca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze.

I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2017 r. i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2017 roku.

Na tej podstawie ustalił co następuje:



1. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2017 r. wyniosło:

- dochody w kwocie 21.454.425,55 zł, co stanowi 51,69 % planu, w tym:
dochody bieżące w kwocie 21.416.107,03 zł, co stanowi 53,70 % planu,
dochody majątkowe w kwocie 38.318,52 zł, co stanowi 2,35 % planu.
- wydatki w kwocie 19.104.986,73 zł, co stanowi 47,07 % planu, w tym:
wydatki bieżące w kwocie 19.040.189,03 zł, co stanowi 51,25 % planu,
wydatki majątkowe w kwocie 64.797,70 zł, co stanowi 1,89 % planu.

Odnotowano niskie wykonanie dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych, tj. na poziomie 12,77 % planu (plan 300.000,00,- zł, wykonanie 38.318,52 zł).

W Informacji zostały podane przyczyny niewykonania ważniejszych dochodów (w tym dochodów ze sprzedaży składników majątkowych) i wydatków budżetu (w tym wydatków majątkowych).

Odnosnie dochodów ze sprzedaży składników majątkowych wskazano (str. 5) jakie będą podejmowane w II półroczu br. czynności zmierzające do pozyskania zaplanowanych wielkości dochodów z tego tytułu. Jednocześnie poinformowano, że mając na uwadze, że istnieje ryzyko nie wykonania zakładanych dochodów obecnie podejmowane są działania mające na celu ograniczenie wydatków, a oszczędności wynikające z tych działań będą przeznaczone na zbilansowanie budżetu. Odnosnie niskiego wykonania wydatków majątkowych zawarto informację, iż niektóre z zadań są w trakcie realizacji, a część zadań będzie realizowana w II półroczu.

2. Pierwsze półrocze 2017 r. zamknęło się nadwyżką budżetu w kwocie 2.349.438,82 zł przy planowanej nadwyżce w wysokości 915.394,02 zł.

3. Na planowane przychody w kwocie 666.745,98 zł z tytułu wolnych środków wykonanie wynosi 818.084,36 zł. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 1.074.070,00 zł, co stanowi 67,89 % planowanych rozchodów z tego tytułu.

4. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania niewymagalne w kwocie 771.692,67 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

5. Analiza wydatków budżetu w powiązaniu ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wykazała, że:

- nie występują przypadki przekroczenia planowanych wydatków,
- suma wydatków wykonanych i zobowiązań nie przekracza planu ustalonego w budżecie,
- nie poniesiono wydatków związanych z wypłatą odsetek, kar i odszkodowań.

6. Dane wykazane w Informacji w zasadzie zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2017 do 30.06.2017 r.

Skład Orzekający wskazuje jedynie, że w załączniku nr 12 do Informacji pn. „Zestawienie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatków na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych a także wydatków na zadania określone w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii za I półrocze 2017 roku”

odnośnie wydatków w dz. 851, rozdz. 85154 w § 4410 kwotę planu podano w wysokości 1.000,00 zł zamiast 1.500,00 zł, co wynika z Informacji (str. 30, str. 9 zał. Nr 2) oraz z uchwały budżetowej na dzień 30 czerwca 2017 r.

II. W Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Burmistrz przedstawił dane dotyczące wielkości przyjętych i wykonanych w WPF, a także informacje nt. przebiegu realizowanych przedsięwzięć.

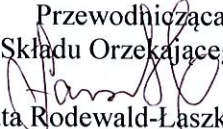
Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2017 r. wynosi 10.216.330,00 zł. Kwota ta stanowi 24,61 % planowanych dochodów.

III.1. Z Informacji z realizacji planu finansowego instytucji kultury wynika, że posiadają zobowiązania (niewymagalne) ale nie posiadają należności i zobowiązań wymagalnych.

Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniami Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji i Rb-N - kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych samorządowej instytucji kultury.

2. Wykazane w planie finansowym Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Lwówku kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Gminy Lwówek w rozdz. 92109 i 92116 są zgodne z kwotami wykazanymi w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz sprawozdaniu Rb-28S – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Beata Rodewald-Łaszkowska

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