

Regionalna Izba Ubracunkowa
w Poznaniu
Zespół w Piłe
64-920 Piła, Al. Niepodległości 37
tel 2116 250 2116 111

Piła, dnia 16 września 2015 r.

WA - 0953/19/15/Pi/2015

URZĄD MIEJSKI
W ROGOŹNIE
KANCELARIA

Data wpi. 21-09-2015

L.Dz. 11392

Ilość ark. 8

Rku 10-409

Burmistrz Miasta i Gminy
Rogoźno

W załączeniu przekazuję uchwałę Składu Orzekającego Nr SO - 0953/19/15/Pi/2015 z dnia 15 września 2015 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r.

Z up. PREZESA IZBY

H. Kurjan
Halina Kurjan
Członek Kolegium

WYDZIAŁ FINANSOWY W ROGOŹNIE

dnia 2015-09-22

nr 5341

Uchwała Nr SO. – 0953/19/15/Pi/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 15 września 2015 roku

**wyrażająca opinię o informacji o przebiegu wykonania budżetu
za pierwsze półrocze 2015 roku Gminy Rogoźno**

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) w składzie:

Przewodnicząca: Krystyna Stróżyk
Członkowie: Aniela Michalec
 Aldona Pruska

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 Rogoźna** informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku wyraża

opinię pozytywną.

UZASADNIENIE

Na podstawie przedłożonej przez Burmistrza Rogoźna:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku,
- informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury, tj. Ośrodka Kultury, Muzeum i Biblioteki działające jako Rogozińskie Centrum 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 Rady Miejskiej w Rogoźnie Nr LV/390/2010 z dnia 28 czerwca 2010r. (ze zm.) w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Gminy Rogoźno, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury.

- I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2015 rok i sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi pierwszego półrocza 2015 roku. Na tej podstawie ustalił, co następuje:
 1. Wykonanie podstawowych dochodów i wydatków budżetu za I półrocze 2015r. wynosiło:
 - a. dochodów 27.473.942,03 zł, tj. 54,10 % planu, w tym:
 - dochodów bieżących 26.488.475,52 zł, tj. 54,60 % planu,
 - dochodów majątkowych 985.466,51 zł, tj. 43,33 % planu;
 - b. wydatków 25.431.952,55 zł tj. 49,91 % planu, w tym:

- wydatków bieżących 24.088.551,10 zł, tj. 50,22 % planu,
- wydatków majątkowych 1.343.401,45 zł, tj. 44,93 % planu.

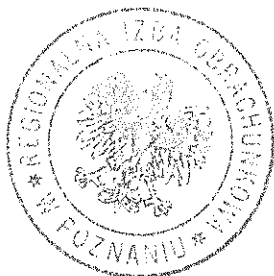
Wykonane dochody bieżące są wyższe niż wykonane wydatki bieżące o kwotę 2.399.924,42 zł.

2. W pierwszym półroczu 2015 roku Gmina osiągnęła nadwyżkę w kwocie 2.041.989,48 zł przy planowanym deficycie w wysokości 175.200 zł.
3. Na planowane przychody budżetu w kwocie 1.852.000 zł całość z tytułu wolnych środków w okresie sprawozdawczym nie zaangażowano wolnych środków. Planowane rozchody w kwocie 1.676.800 zł przeznaczono na spłatę rat kredytów. W okresie sprawozdawczym spłacono raty w wysokości 200.000 zł, co stanowi 11,92 % planowanych rozchodów z tego tytułu i wg wyjaśnień Burmistrza zgodne z harmonogramem spłat. Wykonana kwota rozchodów w wysokości 2.000.000 zł dotyczy lokaty terminowej.
4. 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 były one niewymagalne.
5. 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. Również przedstawiono udzielone z budżetu dotacje, dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki przeznaczone na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomani, dochody z tytułu opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska i wydatki w zakresie ochrony środowiska oraz przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołectkiego, do których Skład Orzekający nie wnosi uwag.
6. Przedstawiono skutki dla budżetu z tytułu obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowania ulg podatkowych na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa oraz wprowadzonych zwolnień na podstawie uchwały organu stanowiącego. Wielkości kwotowe zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S.
7. W budżecie Gminy na rok 2015 zaplanowano wydatki w rozdziałach 80149 i 80150 w łącznej kwocie 788.056,98 zł, tj. w kwocie o 15.841,98 zł 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. wykonanie planu wydatków wyniosło:
 - w rozdziale 80149 – 34,98%,
 - w rozdziale 80150 – 17,39%.W Informacji nie wskazano przyczyn wykonania wydatków poniżej upływu czasu.
8. Dane wykazane w Informacji zgodne z danymi ze sprawozdań przedłożonych za okres pierwszego półrocza 2015r. i uchwalonym budżetem.

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

1. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć w 2015 roku ujętych w WPF po zmianach.
 2. Dane dotyczące zadłużenia Gminy na rok 2015 zawarte w Informacji i WPF zgodne 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 2015r. Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych i zobowiązań wymagalnych stanowi 25,62 % planowanych dochodów. Zobowiązania wymagalne stanowią kwotę 109.622,35 zł i wg wyjaśnień Burmistrza wystąpiły w zakładzie budżetowym.
 3. W Informacji przedstawiono przebieg realizacji podstawowych wielkości WPF, tj. dochodów, wydatków wyniku budżetu, stanu zadłużenia, kształtowania się relacji łącznej kwoty spłaty kredytów, pożyczek do dochodów i wykazano ich wpływ na lata następne. Wielkości dotyczące 2015 roku zgodne z budżetem.
 4. Dane wykazane w Informacji, a dotyczące 2015 roku zgodne z danymi ze sprawozdań przedłożonych za pierwsze półrocze 2015 roku oraz uchwałą w sprawie WPF-u i uchwałą budżetową.
- III. Z Informacji z realizacji planów finansowych instytucji kultury - Rogozińskiego Centrum Kultury wynika że:
1. Rogozińskie Centrum Kultury nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.
 2. Wykazane w planie finansowym Rogozińskiego Centrum Kultury kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Gminy zgodne z kwotami wykazanymi w budżecie.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Krystyna Stężyk
/Krystyna Stężyk/

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.