

UCHWAŁA Nr PI.290.2015
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 09 września 2015r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Drobin informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Na podstawie art. 13 pkt. 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2012 roku, Dz. U., poz. 1113 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodnicząca - Ewa Dziarnowska
Członkowie - Agnieszka Małkowska
- Romana Ignasiak

- uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Drobin za I półrocze 2015r. **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku po przeanalizowaniu sprawozdań statystycznych oraz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku, złożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Drobin ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **25.368.150,00zł**.
Dochody Gminy zrealizowano w kwocie **13.715.392,00 zł**, co stanowi **54,06%** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **13.347.094,41zł**, co stanowi **55,55%** planu;

- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **368.297,59zł** co stanowi **27,41%** planu, tj. poniżej upływu czasu.
W informacji o przebiegu wykonania budżetu odniesiono się do niskiego wykonania dochodów majątkowych.
2. Uchwalony przez Radę budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **24.618.150,00zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **12.235.482,03zł**, co stanowi **49,70 %** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **12.093.936,71zł**, co stanowi **51,91%** planu;
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **141.545,32zł**, co stanowi **10,68%** planu, tj. znacznie poniżej upływu czasu.
W informacji podano, iż realizacja zadań majątkowych nastąpi w II połowie 2015 roku.
 3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2015 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **1.479.909,97zł**. Uchwalony budżet przewiduje nadwyżkę budżetową w wysokości **750.000,00zł**.
 4. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2015r. wyniósł **2.348.906,10zł**, w tym z tytułu dostaw towarów i usług **330.153,67zł**.
Należność główna z tytułu poręczeń i gwarancji wynosiła 27.198,44 zł.
Z informacji wynika, iż Miasto i Gmina Drobin *dokonała spłaty poręczonych kredytów wraz z odsetkami w wysokości 4.480,29zł* zaciągniętych przez OSP w Łęgu Probstwie oraz Stowarzyszenie Odnowy Wsi Niemczewo.
Z informacji nie wynika czy i w jaki sposób będą dochodzone przedmiotowe należności. Skład Orzekający zauważa, iż na organach jst spoczywa odpowiedzialność za właściwe gospodarowanie publicznymi środkami finansowymi, tzn. min. dopilnowanie, aby udostępnione w formie pożyczki bądź poręczenia środki finansowe zostały zwrócone.
 5. Zadłużenie na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi **10.889.000,00zł**, co stanowi **42,92%** planowanych dochodów ogółem i dotyczy:
 - zaciągniętego kredytu długoterminowego w kwocie 5.850.000,00zł,
 - wyemitowanych obligacji długoterminowych w kwocie 5.039.000,00zł.Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
Na dzień 30 czerwca 2015 r. Miasto i Gmina Drobin posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie **21.880,76zł** z tytułu *udzielonych poręczeń*.

6. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych.
7. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami budżetowymi i zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Drobin jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach.
8. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku dołączono informację z wykonania planu finansowego Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Drobinie oraz Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie. Powyższe informacje zawierają jedynie informację nt. przeznaczenia otrzymanej dotacji, stanu zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych, stanu środków na rachunku bankowym na dzień 30.06.2015r., co nie spełnia wymogów określonych w **art. 265 pkt 1** w związku z art. 11 ustawy o finansach publicznych.
9. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono również informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Drobin, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
mgr Ewa Dziarnowska

