

UCHWAŁA Nr PI.316.2017
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 25 września 2017r.

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Drobin informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Na podstawie art. 13 pkt. 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 roku, poz. 561) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodnicząca - Agnieszka Kosmaczewska
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 2017r. **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 2017 roku, złożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Drobin ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **36.786.366,19 zł.**
Dochody zrealizowano w kwocie **18.634.461,72 zł**, co stanowi **50,66 %** planu, z tego:
 - dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie **18.532.468,42 zł** co stanowi **54,85 %** planu;

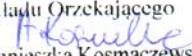
- dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **101.993,30 zł**, co stanowi **3,40%** planu, tj. znacznie poniżej upływu czasu.
W informacji z wykonania budżetu za I półrocze odniesiono się do niskiego wykonania dochodów majątkowych w stosunku do planu.
- 2. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan wydatków w wysokości **39.853.072,60 zł**, Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **17.263.103,06 zł** co stanowi **43,32%** planu, z tego:
 - wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie **17.250.388,57 zł**, co stanowi **52,26 %** planu;
 - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie **12.714,49 zł** co stanowi **0,18%** planu. tj znacznie poniżej upływu czasu.
W informacji z wykonania budżetu za I półrocze odniesiono się do niskiego wykonania wydatków majątkowych w stosunku do planu.
- 3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **1.371.358,66 zł**. Uchwalony budżet przewiduje deficyt budżetowy w wysokości **3.066.706,41 zł**.
- 4. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2017r. wyniósł **2.547.895,90 zł**, w tym z tytułu dostaw towarów i usług **417.140,66 zł**.
Z informacji z wykonania budżetu za I półrocze wynika, iż Miasto i Gmina Drobin w ww. okresie dokonała spłaty poręczonych kredytów wraz z odsetkami w wysokości 4.140,59zł zaciągniętych przez OSP w Łęgu Probstwie oraz Stowarzyszenie Odnowy Wsi Niemczewo.
Należność główna z tytułu poręczeń na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi 44.200,39 zł.
- 5. Zadłużenie na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi **9.743.868,79 zł**, co stanowi **26,49%** planowanych dochodów ogółem i dotyczy zaciągniętego kredytu długoterminowego i wyemitowanych obligacji długoterminowych oraz przejętego zadłużenia OSP w Łęgu Probstwie i Stowarzyszenia Odnowy Wsi Niemczewo.
Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
- 6. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych.
- 7. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami i zarządzeniami budżetowymi jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach.
- 8. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku dołączono informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury, tj.: Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Drobinie oraz Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie.

9. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także 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.

Z założeń przyjętych w WPF wynika, że wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia na rok 2017 jak i lata następne jest zgodny z art. 243 ustawy o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) jednakże Skład Orzekający zauważa, iż w 2018 roku bez uwzględnienia wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań jest przekroczony o 0,22 %.

Wobec powyższego Miasto i Gmina Drobin powinna zachować ostrożność przy dalszym planowaniu budżetowym i zaciąganiu zobowiązań zwiększających dług.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Kosmaczewska

100
100
100

