

UCHWAŁA Nr Si.352.2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 14 września 2018 roku

***w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Łosice informacji
o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku.***

Na podstawie art.13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2016r. poz.561) –

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w składzie:

Przewodnicząca – Ewa Wielgórska
Członkowie - Kamil Krauschar
- Agnieszka Małkowska

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Łosice za pierwsze półrocze 2018 roku.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

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

Uzasadnienie

W dniu 30 sierpnia 2018 r., przy zarządzeniu Nr RMiG.120.86.2018 Burmistrza Miasta i Gminy Łosice z dnia 28 sierpnia 2018 r., do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Siedlcach wpłynęła informacja z wykonania budżetu Miasta i Gminy za pierwsze półrocze 2018 roku, informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Łosickiego Domu Kultury oraz Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej za I półrocze 2018 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy budżet Miasta i Gminy na 2018 rok, po uwzględnieniu zmian dokonanych w pierwszym półroczu 2018 roku, przewidywał plan dochodów w wysokości **46.700.547,68 zł**. Dochody Miasta i Gminy zrealizowano w kwocie **21.697.831,85 zł**, co stanowi **46,46%** planu.

Dochody bieżące zostały zrealizowane na poziomie **53,82%** planu po zmianach.

Dochody majątkowe wykonano na poziomie **4,37%** planu.

2. Uchwalony przez Radę Miasta i Gminy budżet łącznie z dokonanymi w pierwszym półroczu 2018 roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **49.013.160,68 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **19.898.069,77 zł**, co stanowi **40,60%** planu, z tego:

a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **50,20%** planu po zmianach

b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **8,87%** planu po zmianach.

W części opisowej informacji – tabela nr 6 - wskazano przyczyny niskiego wykonania wydatków majątkowych.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku, stanowi nadwyżka w kwocie **1.799.762,08 zł**. Uchwalony budżet po zmianach wg stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku przewidywał deficyt 2018 roku w kwocie **2.312.613,- zł**.

4. Stan należności wymagalnych ogółem na dzień 30 czerwca 2018 r. – wg sprawozdania Rb-N – wyniósł **2.443.266,18 zł** co stanowi 11,26% do dochodów wykonanych i 5,23% do dochodów planowanych.

W części opisowej wskazano podjęte czynności w celu egzekwowania zaległości.

5. Z badania przedłożonej przez Burmistrza Miasta i Gminy informacji oraz złożonych przez jednostkę sprawozdań wynika, iż na dzień 30 czerwca 2018 roku spełniony został wymóg wynikający z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz.2077 ze zm.).

6. Stan zobowiązań wg. tytułów dłużnych Miasta i Gminy Łosice na dzień 30 czerwca 2018 r., - wg. sprawozdania Rb-Z – wynosi **6.399.868,84 zł**.

7. Wg danych zaprezentowanych w informacji opisowej i w sprawozdaniu Rb-28S nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

8. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 r., przedłożono informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych.

9. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku dołączono informację z wykonania planu finansowego Łosickiego Domu Kultury oraz Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej za I półrocze 2018 roku. Wg. informacji na dzień 30 czerwca 2018 roku należności wymagalne wynoszą 9.902,29 zł a zobowiązania wymagalne wynoszą 104.787,91 zł.

Skład Orzekający zwraca uwagę na potrzebę monitorowania na bieżąco stopnia realizacji budżetu Miasta i Gminy a jeśli zajdzie taka potrzeba urealnienia go.

CZŁONEK KOLEGIUM
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie

Ewa Wielgórska