

Uchwała Nr SO-0953/60/16/2018

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 28 września 2018 r.

w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za pierwsze półrocze 2018 roku.

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

Przewodniczący: Karol Chyra  
Członkowie: Aniela Michalec  
Michał Suchanek

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 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) o przedłożonej przez Wójta informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za pierwsze półrocze 2018 roku wyraża

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Wójta informacji:

- o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za I półrocze 2018 roku,
- o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2018 roku,
- o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kleszczewie za I półrocze 2018 roku,

Skład Orzekający ustalił, że Informacja przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych i zawiera dane wymagane uchwałą Nr XLV/317/2010 Rady Gminy Kleszczewo z dnia 08 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 planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze danego roku budżetowego.

- I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2018 r. i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego półrocza 2018 roku. Na tej podstawie ustalił co następuje;
1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w informacji jest zgodny z uchwalonym po zmianach budżetem na 2018 rok.
  2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2018 r. wyniosło:
    - dochody w kwocie 22.083.750,40 zł, co stanowi 41,55% planu, w tym dochody bieżące 21.573.157,40 zł, co stanowi 56,03% planu, oraz dochody majątkowe 510.593 zł, co stanowi 3,48% planu,
    - wydatki w wysokości 21.371.416,15 zł co stanowi 27,79% planu, w tym wydatki bieżące 17.089.749,18 zł, co stanowi 42,94% planu, oraz wydatki majątkowe w wysokości 4.281.666,97 zł, co stanowi 11,54% planu.
  3. W pierwszym półroczu 2018 roku Gmina osiągnęła nadwyżkę w wysokości 712.334,25 zł przy planowanym deficycie w wysokości 23.753.821,00 zł.
  4. W pierwszym półroczu spłacono raty z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 538.672,01 zł co stanowi 56,86% planowanych rozchodów z tego tytułu.  
Powyższe potwierdzają dane wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2018.
  5. Zgodnie z bilansem z wykonania budżetu za 2017 rok Gmina posiada wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 4.933.722,61 zł oraz nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 1.078.219,79 zł.
  6. Z informacji wynika, że zadłużenie Gminy na dzień 30.06.2018r. wyniosło 4.398.652,40 zł (w tym z tytułu kredytów i pożyczek 4.395.050,60 zł), co stanowi 8,27% planowanych dochodów. Dane te są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec II kwartału 2018r.
  7. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego na dzień 30.06.2018r. wynika, że Gmina posiada zobowiązania wymagalne (powstałe w roku bieżącym) w wysokości 3.601,80 zł, a zobowiązania niewymagalne w wysokości 196.188,64 zł.
  8. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2018r. do 30.06.2018r.
  9. Wyjaśniony został również niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych. Omówiono również realizację dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku przez jednostki oświatowe.

- II. W odniesieniu do informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Skład Orzekający ustalił, co następuje:
1. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji w 2018 roku przedsięwzięć ujętych w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej po dokonanych zmianach.
  2. Przedstawiono plan na dzień 1 stycznia 2018 r. oraz plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2018 r. w zakresie danych, a dotyczące m. in: dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów i rozchodów, stanu zadłużenia, kształtowania się relacji wynikającej z art. 243 uofp.
  3. Wykazane dane dotyczące 2018 roku są zgodne ze sprawozdaniami przedłożonymi za pierwsze półrocze 2018 r. oraz uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i uchwałą budżetową.
- III. 1. Wraz z informacji o przebiegu wykonania budżetu przedłożono informację o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kleszczewie za I półrocze 2018 r.
2. Dane dotyczące należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2018 wykazane w przedłożonej przez instytucje kultury informacji są zgodne ze sprawozdaniami jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych dotyczących jednostek posiadających osobowość prawną.
  3. W informacji o przebiegu wykonaniu planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu wykazano wykonanie dotacji w wysokości 681.730,00 zł, w tym w rozdziale 92114 – Pozostałe instytucje kultury w kwocie 579.000,00 zł i w rozdziale 92116 – Biblioteki w kwocie 102.730,00 zł co zgodne jest ze sprawozdaniem Rb-28S i Informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.



Przewodniczący  
Składu Orzekającego

Karol Chyra

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.