

Uchwała nr SO.0953/27/14/Pi/2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 18 września 2017 r.

wyrażająca opinię o Informacji o przebiegu wykonania budżetu **Miasta i Gminy Wyrzysk**
za pierwsze półrocze 2017 r.

Skład Orzekający, wyznaczony zarządzeniem nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. (ze zm.):

Przewodnicząca Halina Kurjan,
Członkowie: Janina Kotlińska,
 Krystyna Stróżyk,

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 2016 r. poz. 1870 ze zm.)
o Informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Wyrzysk za pierwsze półrocze 2017
roku wyraża **opinię pozytywną**.

UZASADNIENIE

Na podstawie przedstawionych przez Burmistrza:

- Informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku,
- Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- Informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury,

Skład Orzekający ustalił, że ww. informacje przedłożone zostały w terminie określonym
w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawierają dane wymagane uchwałą
nr XLIV/359/10 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 7 lipca 2010 roku w sprawie zakresu i formy
informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Wyrzysk za pierwsze półrocze, informacji
o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć
oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury
za pierwsze półrocze.

I Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także
z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2017 r. i ze sprawozdaniami dotyczącymi pierwszego
półrocza 2017 roku. Na tej podstawie ustalił, co następuje:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych zawarty w Informacji jest zgodny
z uchwalonym po zmianach budżetem na 2017 rok.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2017 r. wyniosło:

- dochodów w kwocie 28.208.298,69 zł, co stanowiło 51,37 % planu, w tym dochodów bieżących 27.954.183,06 zł, które stanowiły 52,18 % planu,
- dochodów majątkowych w kwocie 254.115,63 zł, tj. 18,96 % planu, w tym ze sprzedaży majątku 253.743,33 zł – 23,85 % planu,
- wydatków w wysokości 26.562.419,78 zł, co stanowiło 44,08 % planu, w tym wydatków bieżących 25.753.106,58 zł, które stanowiły 48,67 % planu,
- wydatków majątkowych w kwocie 809.313,20 zł, co stanowiło 11,01 % planu.

Wykonane dochody bieżące są wyższe od wykonanych wydatków bieżących o kwotę 2.201.076,48 zł.

3. W pierwszym półroczu 2017 roku osiągnięto nadwyżkę w kwocie 1.645.878,91 zł przy planowanym deficycie w wysokości 5.350.918,26 zł.
4. Nie wyemitowano papierów wartościowych zaplanowanych w kwocie 5.600.000 zł. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 545.000 zł, co stanowiło 27,95 % planowanych rozchodów z tego tytułu.
5. Z przedłożonej Informacji oraz sprawozdań: Rb-28S i Rb-Z wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania niewymagalne.
6. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Skład Orzekający ustalił, że na dzień 30 czerwca 2017 r.:
 - Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych,
 - zadłużenie Gminy wyniosło 22.745.135,73 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.
7. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2017 r. do 30.06.2017 r.
8. Opisano źródła pozyskanych dochodów oraz przebieg realizacji rzeczowych wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej (działach, rozdziałach i paragrafach).
W Informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych. W Informacji wskazane zostały skutki dla budżetu z tytułu obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowania ulg podatkowych na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa. Poinformowano o podjętych działaniach zmierzających do wyegzekwowania należności budżetowych. Podano, w jakim zakresie Burmistrz skorzystała z upoważnień w celu realizacji budżetu.
9. Zadanie Gminy określone ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu i czystości w gminach (Dz. U. z 2017 r. poz. 1289) w zakresie funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi realizowane jest przez Związek Międzygminny PRGOK z siedzibą w Pile.
10. W załączniku do Informacji nr 9 – Fundusz sołecki w formie zestawienia wydatków wykonywanych w ramach funduszu za I półrocze 2017 r. w przypadku:

- a) sołectwa Glesno - nie wykazano wydatków (planowanych i wykonanych) w rozdziale 92195 § 4300 oraz w rozdziale 92605 § 6050,
- b) sołectwa Żelazno - wykazano wydatki w rozdziale 92605 § 6050 poniesione na przedsięwzięcie „Zakup sprzętu sportowego”, a powinno być przedsięwzięcie „Doposażenie placu zabaw”.

II W Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Wyrzysk po zmianach na lata 2017-2028 (dalej WPF) zgodnie z wymaganiami Rady wyrażonymi w uchwale wymienionej we wstępie uzasadnienia, m.in.:

- 1) odniesiono się do spłaconych rat z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- 2) dane dotyczące zadłużenia Gminy zawarte w Informacji są zgodne z danymi wynikającymi z uchwały w sprawie WPF wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. Zadłużenie Gminy na koniec okresu sprawozdawczego stanowiło 41,42 % planowanych dochodów;
- 3) przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF.

III

1. Z informacji z realizacji planu finansowego instytucji kultury, wynika że instytucja ta nie posiadała zobowiązań ani należności wymagalnych. Wykazano należności niewymagalne w działalności z zakresu biblioteki.

Wymienione dane są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniach Rb-N oraz Rb-Z samorządowych osób prawnych.

2. Wykazane w planie finansowym kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Miasta i Gminy Wyrzysk są zgodne z kwotami wykazanymi w budżecie po zmianach na 2017 r. i w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz w sprawozdaniu Rb-28S.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Halina Kurjan
Halina Kurjan

Pouczenie:

Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.