REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w POZNANIU

Uchwała Nr SO-0953/59/19/2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 26 września 2017 r.

w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2017 roku Gminy Rokietnica

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 osobach:

Przewodnicząca: Aldona Pruska
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. 2016, poz. 1870 z późn. zm.) wyraża o przedłożonej przez Wójta informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rokietnica za pierwsze półrocze 2017 roku

opinię pozytywną

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej przez Wójta informacji:

- o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rokietnica za I półrocze 2017 roku,
- o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminnej,

Skład Orzekający ustalił, że Informacja przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Skład Orzekający zapoznał się także z treścią uchwały Nr IX/61/2011 Rady Gminy Rokietnica z dnia 30 maja 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

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:
   - dochody w kwocie 34.331.462,20 zł, co stanowi 51,92% planu, w tym dochody bieżące 34.299.236,20 zł, co stanowi 52,97% planu, oraz dochody majątkowe w wysokości 32.226,00 zł, co stanowi 2,36% planu,
   - wydatki w wysokości 31.256.011,38 zł, co stanowi 40,21% planu, w tym wydatki bieżące 27.646.024,36 zł, co stanowi 48,07% planu, oraz wydatki majątkowe w wysokości 3.609.987,02 zł, co stanowi 17,86% planu.
3. Z informacji wynika, że Gmina osiągnęła bieżącą nadwyżkę w wysokości 3.075.450,82 zł przy planowanym na koniec roku deficycie w wysokości 11.612.233,09 zł. Wykonane dochody bieżące przewyższyły zrealizowane wydatki bieżące o kwotę 6.653.211,84 zł.
4. Na planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 11.996.789,00 zł oraz wolnych środków w wysokości 2.107.430,73 zł, w pierwszym półroczu nie zaciągnięto kredytów i pożyczek.
   Ponadto w okresie tym spłacono raty z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.245.991,82zł co stanowi 50,00% 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 2017.
5. Z informacji wynika, że zadłużenie Gminy na dzień 30.06.2017 r. wyniosło 10.038.858,07 zł, co stanowi 15,18 % 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 2017 r.
6. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania w kwocie 3.783.109,86 zł, nie były to jednak zobowiązania wymagalne.
7. Dane wykazane w Informacji zgodne są z danymi wykazanymi w sprawozdaniach przedłożonych za okres od 1.01.2017 do 30.06.2017 r. Wyjaśniony został również niski poziom wykonania niektórych dochodów i wydatków, w tym bieżących i majątkowych.

II. W odniesieniu do informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Skład Orzekający ustalił, co następuje:

1. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji w 2017 roku przedsięwzięć ujętych w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej po dokonanych zmianach.
2. W Informacji przedstawiono zmiany dokonane w pierwszym półroczu oraz plan na dzień 30 czerwca 2017 roku a dotyczące m. in: dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów i rozchodów, stanu zadłużenia, kształtowania się relacji wynikającej z art. 243 uofp.
3. Dane wykazane w Informacji a dotyczące 2017 roku są zgodne ze sprawozdaniami przedłożonymi za pierwsze półrocze 2017 r. oraz uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i uchwałą budżetową.

III. Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu przedłożono informację z działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Rokietnicy i Biblioteki Gminnej im. Marii Konopnickiej w Rokietnicy za I półrocze 2017 r.

1. Dane dotyczące należności i zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2017 wykazane w przedłożonej przez instytucje kultury informacji są zgodne ze sprawozdaniami jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych dotyczących jednostek posiadających osobowość prawną.
2. Wykazane w planie finansowym przez instytucje kultury kwota planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Gminy jest zgodna z kwotą wykazaną w Informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz sprawozdaniu Rb-28S.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający orzekł jak w sentencji.

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W POZNANIU

Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Aldona Pruska

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