

Uchwała Nr SO – 0953/15/11/Ln/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 30 sierpnia 2018 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o Informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Godziesze Wielkie 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. w składzie:

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszkowska
Członkowie: Danuta Szczepańska
 Małgorzata Okrent

działając na podstawie przepisów 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.), wyraża o przedłożonej przez Wójta Gminy Godziesze Wielkie Informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Na podstawie przedłożonej Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu przez Wójta Gminy Godziesze Wielkie Informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku wraz z Informacją o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz Informacją o przebiegu wykonania planu finansowego Publicznej Biblioteki Gminy Godziesze Wielkie, a także po zapoznaniu się z uchwałą budżetową (ze zmianami) na rok 2018, uchwałą w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2018-2027 (i jej zmianami), jak również ze sprawozdaniami budżetowymi dotyczącymi I półrocza 2018 roku, Skład Orzekający ustalił, co następuje:

- I. Informacja przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawiera dane wymagane uchwałą Nr VIII/48/2011 Rady Gminy Godziesze Wielkie z dnia 28 czerwca 2011 r. w sprawie ustalenia zakresu i formy informacji o których mowa w art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych .
- II.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:
 - a. dochodów na poziomie 54,09 % planu,
 - b. wydatków w wysokości 41,73 % planu,
 - c. wydatków majątkowych w wysokości 19,80 % planu.

W I półroczu 2018 r. Gmina osiągnęła nadwyżkę w kwocie 3.123.109,75 zł przy planowanym defycicie w kwocie 5.055.254,00 zł. Wykonane na dzień 30 czerwca 2018 r. wydatki bieżące budżetu były niższe od wykonanych dochodów bieżących, zatem spełniona została zasada z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W Informacji podane zostały przyczyny niewykonania niektórych dochodów. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków oraz rzeczowe wykonanie wydatków majątkowych. W Informacji wskazane zostały skutki dla budżetu z tytułu umorzenia należności, rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu płatności należności. Wójt poinformował także o podjętych działaniach windykacyjnych mających na celu wyegzekwowanie należności Gminy.

Wójt przedstawił realizację Funduszu Sołeckiego w I półroczu 2018 r. z podziałem na poszczególne sołectwa i realizowane zadania.

Z Informacji oraz ze sprawozdania Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych Gminy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 r. wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina nie posiadała zobowiązania wymagalnych.

3. Wydatki na zadania związane z realizacją Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnych Programów Przeciwdziałania Narkomanii zrealizowano w łącznej kwocie 50.727,99 zł na kwotę planowaną 118.200,00 zł, co stanowi 42,92 % planu i 66,69 % wykonanych dochodów z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (76.061,64 zł).
4. Z Informacji wynika, że w niżej wymienionych podziałkach klasyfikacji budżetowej poniesione zostały wydatki związane z wypłatą odsetek, kar i odszkodowań:

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie
600	60016	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	3.000,00	1.438,35
855	85501	4580	Pozostałe odsetki	2.500,00	412,95
855	85502	4580	Pozostałe odsetki	3.700,00	556,25

Wójt poinformował, że wydatki w dz. 600, rozdz. 60016, § 4590 dot. wypłaconych odszkodowań, natomiast wydatki w dz. 855: rozdz. 85501, § 4580; rozdz. 85502, § 4580 dot. odpowiednio odsetek od zwrotu świadczeń wychowawczych, odsetek od zwrotu świadczeń rodzinnych.

5. W wyniku analizy Informacji w powiązaniu ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S stwierdzono, że:
 - nie wystąpiły przypadki przekroczenia planowanych wydatków budżetowych
 - suma wydatków wykonanych i zobowiązań nie przekracza planu ustalonego w budżecie.
6. W ramach realizacji opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi Skład Orzekający ustalił, iż:
 - wpływy z opłaty wyniosły 499.152,37 zł (zaległości na 30.06.2018 r. wyniosły 51.643,46 zł), przy planie rocznym wynoszącym 870.000,-zł.
 - wydatki poniesione zostały w kwocie 426.403,67 zł (zobowiązania na 30.06.2018 r. wyniosły 5.078,38 zł), przy planie rocznym wynoszącym 890.500,- zł (z czego 20.000,- zł przypada na wydatki inwestycyjne).

W dniu 03 listopada 2017 r. Rada Gminy Godziesze Wielkie podjęła uchwałę Nr XLI/243/2017 w sprawie wprowadzenia częściowego zwolnienia z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie Gminy Godziesze Wielkie, zmienioną uchwałą Nr XLII/265/2017 z dnia 22 grudnia 2017 r.

W Informacji Wójt komentując wykonanie dochodów z tytułu opłaty wskazał, że na wysokie wykonanie planu wpływa dokonanie wpłat za cały rok w miesiącu styczniu. W zakresie wydatków ponoszonych na zadanie związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi wskazał jakie wydatki rzeczowe zostały poniesione, jak również poinformował, że zadanie inwestycyjne pn. "Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych", na które Gmina zabezpieczyła środki w wysokości 20.000,00 zł nie zostało zrealizowane w I półroczu 2018 r.

Skład Orzekający przypomina o konieczności przeznaczania środków z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na cele i w sposób przewidziany przepisami ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (vide art. 6r ustawy).
7. *Oceniając Informację przedstawioną przez Wójta Gminy Godziesze Wielkie za I półrocze 2018 roku, Skład Orzekający stwierdził, że na stronie 38 Informacji, w części dot. omówienia realizowanego zadania pn. „Remont obiektu przedszkolnego w Kakawie Kolonii z przeznaczeniem na siedzibę wiejskiego inkubatora przedsiębiorczości, aktywności i edukacji”, realizowanego w latach 2018 – 2020, wskazano że na zadanie w okresie jego realizacji*

przeznaczono kwotę 2.420.000,00 zł, zamiast 2.450.000,00 zł (vide zał. Nr 2 do WPF, poz. 1.1.2.8).

- III. 1. W Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2018 roku Wójt Gminy odniósł się do planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz dokonanych spłat rat z tego tytułu. Dane dotyczące zadłużenia Gminy na rok 2018 zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018 – 2027 zgodne są z danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń sporządzonego wg stanu na dzień 30 czerwca 2018 r. Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosiło 1.123.148,50 zł, co stanowiło 2,65 % planowanych dochodów i 4,90% zrealizowanych dochodów w tym okresie. W I półroczu br. nie zrealizowano przychodów z kredytów i pożyczek (plan 4.292.563,00 zł). Rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek (130.146,00 zł) wraz z należnymi odsetkami z tego tytułu (12.421,61 zł) wyniosły 142.567,61 zł, co stanowiło 0,62 % wykonanych dochodów ogółem.
2. Przedstawiono przebieg realizacji poszczególnych przedsięwzięć ujętych w WPF – w załączniku nr 2.
- IV. Z informacji z realizacji planu finansowego za I półrocze 2018 r. Publicznej Biblioteki Gminy Godziesze Wielkie wynika, że nie posiadała ona należności oraz zobowiązań wymagalnych. Wykazana w planie finansowym Biblioteki Publicznej kwota planu dotacji otrzymanej z budżetu Gminy jest zgodna z kwotą zaplanowaną w budżecie.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Beata Rodewald-Łaszkowska

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.