

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 12 września 2016 roku

w sprawie: wydania opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Włoszakowice informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 04/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zmianami w osobach:

Przewodniczący: Zdzisław Drost

Członkowie: Beata Rodewald-Łaszkowska

Danuta Szczepańska

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 2013r., poz. 885 ze zmianami) o przedłożonej przez Wójta Gminy Włoszakowice informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Włoszakowice za I półrocze 2016 rok

wyraża opinię **pozytywną**.

UZASADNIENIE

Na podstawie przedłożonej przez Wójta Gminy:

- informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2016 roku,
- informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej oraz Gminnego Ośrodka Kultury we Włoszakowicach

Skład Orzekający ustalił, że Informacja przedłożona została w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz zawiera dane wymagane Uchwałą Nr XXXV/250/2010 Rady Gminy Włoszakowice z dnia 22 czerwca 2010 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze za wyjątkiem uwagi zawartej w pkt II ppkt 3 niniejszej uchwały.

I. Skład Orzekający opiniując Informację o przebiegu wykonania budżetu zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) na 2016 r., i ze sprawozdaniami dotyczącymi wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 roku. Na tej podstawie ustalił co następuje:

1. Wykazane w Informacji kwoty planowanych i wykonanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zgodne są z kwotami planowanymi w budżecie na 2016 rok oraz z planem i wykonaniem wykazanym w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych. Plan i wykonanie subwencji oraz dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych oraz własnych są zgodne z zawiadomieniami dysponentów.
2. Wykonanie podstawowych wielkości budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2016 r., wyniosło:
 - Dochody w kwocie 18.254.887,81 zł, co stanowi 52,65 % planu, w tym dochody bieżące 18.211.459,23 zł, co stanowi 53,28 % planu.
 - Wydatki w kwocie 15.882.333,35 zł, co stanowi 42,89 % planu, w tym wydatki bieżące - 14.944.871,26 zł, co stanowi 45,59 % planu.
 - Wydatki majątkowe w kwocie 937.462,09 zł, co stanowi 22,08 % planu.

Wobec powyższego spełniony został wymóg wynikający z przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

 - Pierwsze półrocze 2016 r. zamknęło się nadwyżką budżetu w kwocie 2.372.554,46 zł przy planowanym deficycie w wysokości 2.356.412,80 zł.
 - Na planowane przychody w kwocie 3.273.655,00 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek - 2.900.000,00 zł oraz wolnych środków - 373.655,00 zł wykonanie wynosi 373.655,10 zł w tym z wolnych środków - 373.655,10 zł.
 - W okresie sprawozdawczym zaplanowano rozchody w wysokości 917.242,00 zł na spłatę kredytów i pożyczek - wykonanie wynosi 587.242,20 zł, co stanowi 64,02 % planowanych rozchodów z tego tytułu.

Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2016 roku.

 - Z przedłożonej Informacji wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązania w kwocie 1.025.184,85 zł (w tym zobowiązania wymagalne 4.419,25 zł), co potwierdzają dane zawarte w sprawozdaniu Rb-28S. Wójt w Informacji wyjaśnił iż: *„w urzędzie pozostała do uregulowania kwota 4.419,25 złotych jako zobowiązanie wymagalne. Są to należności dotyczące płatności faktur, które do księgowości trafiły z opóźnieniem, po terminie płatności, a dotyczą zakupów materiałów i usług, w tym także inwestycyjnych”*.

Dane te potwierdza również sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń.
3. W Informacji zostały podane przyczyny niewykonania niektórych dochodów (nie wyjaśniono przyczyn bardzo niskiego wykonania dochodów majątkowych, w tym dochodów z mienia. Wyjaśniony został niski poziom wykonania niektórych wydatków, w tym wydatków majątkowych. Nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków.

4. Skład Orzekający wskazuje jednak na wystąpienie następujących uchybień i błędów:

- a) Skład Orzekający stwierdza, że w niżej wymienionej podziałce klasyfikacji budżetowej poniesione zostały wydatki związane z wypłatą kar, odszkodowań i odsetek:

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie
600	60016	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	935.500,00	40.502,00
852	85211	4580	Pozostałe odsetki	500,00	0,00
852	85212	4580	Pozostałe odsetki	3.500,00	2.100,63

Odnosnie powyższego wydatku (dział 852) Wójt w części opisowej informuje: iż „*odsetki są związane ze zwrotem nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe i przekazywane do budżetu państwa*”.

Natomiast brak jest wyjaśnień Wójta w „Informacji” o wydatkach poniesionych z tytułu kar i odszkodowań w dziale 600 „transport i łączność” w kwocie wykonania 40.502 zł.

- b) W załączniku Nr 4 „Wykonanie wydatków budżetu Gminy za I półrocze 2016 roku” w dz. 900 rozdz. 90004 w kolumnie „Paragraf” wpisano § 6060 „wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” zamiast § 6050 „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” – w załączniku Nr 6 „Wykonanie wydatków majątkowych budżetu Gminy za I półrocze 2016 roku” wykazano prawidłowo § 6050 zgodnie z uchwałą budżetową.
- c) W części opisowej dochodów wskazano, iż jednym z dochodów bieżących jednostki, uzyskanym w I półroczu są środki z tytułu zwrotu dotacji niewykorzystanych w roku ubiegłym w kwocie 9.321,82 zł, jednak z załącznika Nr 1 do informacji, oraz ze sprawozdania Rb-27S wynika, iż zwrotu dotacji tj. dochodów w § 2910 uzyskano w kwocie 9.847,59 zł – nie doliczono kwoty 525,77 zł wykazanej w dz. 801 rozdz. 80104.
- d) W budżecie zaplanowano wydatki w dz. 600 „transport i łączność” w rozdz. 60014 „drogi publiczne powiatowe” § 6300 w kwocie 90.000 zł na podstawie Uchwały Nr XXI/101/2016 Rady Gminy z dnia 26 stycznia 2016 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Leszczyńskiego na łączną kwotę 90.000 zł. Uchwałą XVI/141/2016 z dnia 22 czerwca 2016 roku Rada odstąpiła od realizacji w/w zadania zmieniając plan wydatków w budżecie, jednakże w obrocie prawnym pozostała uchwała w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Leszczyńskiego w 2016 roku – Rada winna postanowić również o jej uchyleniu.

II. W Informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej:

1. Wójt Gminy odniósł się do zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłat rat z tego tytułu. Zadłużenie Gminy na dzień 30 czerwca 2016 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz obligacji wynosi 4.459.000,00 zł, co stanowi 24,40 % planowanych dochodów. Gmina również posiada zadłużenie z tytułu zobowiązań wymagalnych w kwocie 4.419,25 zł, co po-

twierdząc dane zawarte w sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

2. Przedstawiono stopień zaawansowania i przebieg realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF, po zmianach, na lata 2016-2025.
3. Wójt odniósł się do płynności finansowej oraz zdolności kredytowej Gminy w roku budżetowym oraz w latach następnych. Jednakże Wójt nie przedstawił „danych o kształtowaniu się relacji łącznej kwoty spłaty kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych” co jest wymagane zapisem § 3 ust. 1 uchwały w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze.

III. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej oraz Gminnego Ośrodka Kultury we Włoszakowicach zawiera dane o przychodach (w tym dotacje podmiotowe i celowe otrzymane z budżetu Gminy) i wydatkach instytucji kultury.

Wykazane w planie finansowym samorządowych instytucji kultury w Gminie Włoszakowice kwoty planu i wykonania dotacji otrzymanych z budżetu Gminy są zgodne z kwotami wykazanymi w informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz sprawozdaniu Rb-28S – miesięczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.

Z informacji z realizacji planów finansowych instytucji kultury, wynika, że Gminna Biblioteka Publiczna posiada zobowiązania wymagalne w kwocie 570,00 zł (nie podano czego dotyczą te zobowiązania i jaka była przyczyna ich powstania – na rachunku bankowym stan środków pieniężnych wynosił 9.262,69 zł), natomiast Gminny Ośrodek Kultury posiadał należności wymagalne w kwocie 16.768,25 zł. Powyższe jest zgodne ze sprawozdaniami Rb-N - kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych oraz Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji samorządowej instytucji kultury.

Uwzględniając całość przeprowadzonego badania orzeczono jak w sentencji.

**Przewodniczący
Składu Orzekającego**

Zdzisław Drost

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.*



PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY WŁOSZAKOWICE

ul. K. Kurpińskiego 29, 64-140 Włoszakowice

Tel.: (0-65) 52 52 974 Fax: (0-65) 537 01 06

E-mail: gmina@wloszakowice.pl WWW: www.wloszakowice

Włoszakowice, 2016-09-20

RADA GMINY WŁOSZAKOWICE

Działając na podstawie art. 24h ust. 12 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, informuję, że radni Gminy Włoszakowice złożyli oświadczenia majątkowe za 2015 r. do przewodniczącego Rady Gminy w terminie i nie stwierdzono w nich nieprawidłowości.

Oświadczenia majątkowe złożyli:

1. Zbysław Drozdzyński
2. Leszek Jagodzik
3. Krzysztof Kasperski
4. Dorota Langner
5. Paweł Marcinek
6. Hanna Michalska
7. Arkadiusz Pawlak
8. Zenon Poloch
9. Aniela Poloszyk
10. Irena Rakowska
11. Marzena Ratajczak
12. Zofia Strzymińska
13. Mirosława Urbaniak
14. Marek Wąsowicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Włoszakowice

mgr Irena Przechód



WÓJT GMINY WŁOSZAKOWICE

ul. K. Kurpińskiego 29, 64-140 Włoszakowice

Tel.: (0-65) 52 52 974 Fax: (0-65) 537 01 06

E-mail: gmina@wloszakowice.pl WWW: www.wloszakowice

Włoszakowice, 2016-09-15

RADA GMINY WŁOSZAKOWICE

W związku z art. 24h ust.12 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, informuję, że do Wójta Gminy Włoszakowice oświadczenia majątkowe za 2015 r. złożyli:

- pracownicy Urzędu Gminy Włoszakowice

- | | |
|-------------------------------|--|
| 1. Monika Klemenska | sekretarz Gminy |
| 2. Maria Rolka | skarbnik Gminy |
| 3. Maria Walkowska | osoba wydająca decyzje w imieniu wójta |
| 4. Danuta Poloszyk | " - " |
| 5. Dorota Mierzyńska-Patrzała | " - " |
| 6. Monika Ławecka | " - " |
| 7. Mirosława Poloszyk-Miś | " - " |
| 8. Mateusz Mroziński | " - " |

- kierownicy jednostek organizacyjnych gminy/instytucji kultury

- | | |
|---------------------------|---|
| 1. Tadeusz Górny | dyrektor ZSO we Włoszakowicach |
| 2. Józef Sajbura | dyrektor ZS w Krzycku Wielkim |
| 3. Daniel Piasecki | dyrektor ZS w Bukówcu Górnym |
| 4. Dariusz Walczak | dyrektor ZS w Dłużynie |
| 5. Mariusz Zakrzewski | dyrektor ZS w Jezierzycach Kościelnych |
| 6. Renata Mejza | dyrektor Przedszkola we Włoszakowicach |
| 7. Monika Lucerek | dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury |
| 8. Urszula Hałupka | kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej |
| 9. Mariola Żołędziejewska | kierownik Środowiskowego Domu Samopomocy |
| 10. Elżbieta Guć | kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej |
| 11. Jerzy Michalski | kierownik Zarządu Dróg Gminnych |
| 12. Arkadiusz Szymczak | pełniący obowiązki kierownika Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji |
| 13. Anna Nowak | osoba wydająca decyzje w imieniu wójta |
| 14. Elżbieta Stasińska | osoba wydająca decyzje w imieniu wójta |

- członkowie organu zarządzającego gminną osobą prawną

- | | |
|---------------------|--|
| 1. Rafał Jagodzik | prezes zarządu spółki GZK sp. z o.o. |
| 2. Monika Biernacik | zastępca prezesa zarządu spółki GZK sp. z o.o. |

W analizowanych oświadczeniach majątkowych nie stwierdzono nieprawidłowości. Wszystkie oświadczenia majątkowe złożono w terminie.

Wójt

mgr Stanisław Małigóra

Marek Wąsowicz
Radny Gminy Włoszakowice

Włoszakowice, 27 wrzesień 2016 r.

Pan
Stanisław Waligóra
Wójt Gminy Włoszakowice

Interpelacja

W imieniu mieszkańców ulicy Powstańców Wielkopolskich we Włoszakowicach, proszę by na drodze powiatowej ograniczyć prędkość pojazdów ciężarowych za pomocą znaków drogowych pionowych lub innych.

Wzmożony ruch pojazdów, miejscami zwichnięcia i ograniczenie widoczności jak również bardzo wąski chodnik powodują, że jest tam niebezpiecznie zarówno dla pieszych jak i użytkowników drogi.

Dziękuję.

Wąsowicz

Stygninitha 2ofie

Wistakowice 27. 08. 2016

Zaś. Nr B

Interpelacje

Mój Gminy
Wistakowice

Na prośbę osób korzystających
z komunikacji PKS zwracam się
z prośbą o postawienie wiaty - zadasze-
nienie przy rondzie nr pl-21. Poi-
skieranie.

Stygninitha 2ofie