

Uchwała Nr SO - 0952/43/4/Ka/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 13 grudnia 2016 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o projekcie uchwały budżetowej Miasta i Gminy Jaraczewo na 2017 rok

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

Przewodnicząca: Teresa Marczak

Członkowie: Zofia Kowalska
 Zofia Freitag

działając na podstawie art. 13 pkt 3 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity, Dz. U. z 2016 r., poz. 561), opiniuje przedłożony przez Burmistrza Miasta i Gminy Jaraczewo projekt uchwały budżetowej na 2017 rok

pozytywnie

Uzasadnienie

Projekt budżetu Miasta i Gminy Jaraczewo na 2017 rok, przyjęty zarządzeniem Burmistrza Nr 141/2016 z dnia 10 listopada 2016 r. przekazany został tutejszej Izbie w dniu 15 listopada 2016 roku., tj. w terminie wymaganym w terminie wymaganym w art. 238 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016, poz. 1870).

1. Przedłożone wraz z projektem budżetu uzasadnienie oraz materiały informacyjne nazwane „częścią opisową do projektu budżetu na 2017 r” zawierają dane wymagane uchwałą Nr XL/204/2010 z dnia 2 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Jaraczewo.
2. W projekcie budżetu na rok 2017 zostały zaplanowane:
 - a) dochody w wysokości 31.206.398 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 31.196.438 zł, dochody majątkowe w kwocie 9.960 zł,
 - b) wydatki w wysokości 33.562.860,20 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 27.998.310,20 zł, wydatki majątkowe w kwocie 5.564.550 zł,
 - c) przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek zaplanowano w kwocie 3.800.000 zł,
 - d) rozchody budżetu z tytułu spłat kredytów i pożyczek stanowią kwotę 1.443.537,80 zł.
3. Prognozowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków, czym spełniona jest zasada określona w art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
4. Deficyt budżetu w kwocie 2.356.462,20 zł zgodnie z postanowieniami § 4 ust. 1 zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek. Skład Orzekający zauważa, iż na dzień wydania niniejszej opinii, Jednostka posiada niezaangażowane wolne środki w wysokości 3.493.183 zł.
5. Dochody i wydatki zostały zaplanowane w szczegółowości działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej tj. w szczegółowości określonej uchwałą Nr XL/204/2010 Rady Gminy Jaraczewo z dnia 2 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Jaraczewo.
6. Prognozowane dochody Gminy na 2017 rok wg projektu są o 1,94 % wyższe, aniżeli planowane dochody na 2016 rok (stan na III kw. 2016 r.), z tego dochody bieżące są wyższe o 4,60 %, dochody majątkowe są niższe o 98,74 %.

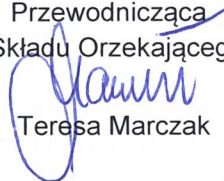
7. Przyjęte w projekcie kwoty subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych planowane są w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministra Finansów. Kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz na bieżące zadania własne z wyjątkiem projektowanych dotacji w dz. 801, rozdz. 80104 są zgodne z zawiadomieniem dysponentów.
8. W projekcie budżetu uwzględnione zostały podstawowe źródła dochodów własnych.
9. Zaplanowane wydatki na 2017 rok są wyższe o 10,19 % od planowanych wydatków na 2016 rok (stan na III kw. 2016 r.), z tego wydatki bieżące wyższe są o 1,79 %, wydatki majątkowe o 88,51 %.
10. Przyjęte w projekcie wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej odpowiadają wielkościom planowanych na ten cel dotacji.
- W projekcie zaplanowano wydatki związane z realizacją programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 73.550 zł oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 1.000 zł, czyli razem 74.550 zł, tj. w wysokości planowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. W projekcie wyodrębniono dochody z tyt. wpływów z opłat i kar, o których mowa w ustawie Prawo ochrony środowiska, które zostały przeznaczone na wydatki w dziale 900 - gospodarka komunalna i ochrona środowiska. W projekcie budżetu planowane są wydatki na realizację zadań własnych Gminy, w tym zadań obligatoryjnych. Zaplanowano m. in. wydatki na zadania gminy wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2016r., poz. 575), ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2016r., poz. 930), ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2016r., poz. 250), ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o ochronie zwierząt (Dz. U. z 2013r., poz. 856). Wpłaty na rzecz izb rolniczych zabezpieczono w wysokości 2,06% prognozowanych wpływów z podatku rolnego.
11. W projekcie budżetu zaplanowano rezerwę ogólną i rezerwy celowe w granicach wynikających z art. 222 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe stanowi 0,50 % limitu wydatków określonego w art. 26 ust 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 1166).
12. W projekcie budżetu zaplanowano i wydzielono odrębnym załącznikiem wydatki jednostek pomocniczych.
13. Zakres unormowań zawartych w projekcie uchwały budżetowej odpowiada wymogom ustawy o finansach publicznych, w szczególności art. 212, za wyjątkiem opisanej poniżej nieprawidłowości

W załączniku nr 8 projektu obejmującym zestawienie planowanych dotacji z budżetu w 2017 roku nie uwzględniono w wykazie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych, dotacji w dz. 600 rozdz. 60014 § 6300 w kwocie 75.000 zł. Występuje również niezgodność pomiędzy kwotą dotacji w dz. 900, rozdz. 90001, § 2650, która w zał. Nr 8 prognozowana jest w kwocie 305.900 zł, natomiast w załączniku Nr 2 – projekt wydatków w kwocie 318.720 zł.

Biorąc pod uwagę całokształt dokonanych ustaleń i analiz, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego


Teresa Marczak

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.