

Uchwała Nr 485/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 18 września 2017 roku

URZĄD MIEJSKI
w Świebodzinie

2017-09-19

L.dz.

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Świebodzin za I półrocze 2017 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 4 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 3 sierpnia 2017 r. w osobach:

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Iwona Porowska - członek
3. Joanna Chruściel - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 r.

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Świebodzina informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Burmistrza Świebodzina informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że ww. informacja wraz ze sprawozdaniami statystycznymi zostały przedłożone w obowiązujących przepisami prawa terminach.

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2017 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie		Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	Dochody ogółem, w tym:	125 085 737,88	63 929 379,21	51,1%
1.1.	dochody bieżące	111 457 262,88	59 330 091,64	53,2%
1.2.	dochody majątkowe	13 628 475,00	4 599 287,57	33,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	6 868 373,00	4 461 441,96	65,0%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	3 863 929,76	125 406,25	3,2%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	3 836 456,76	108 906,25	2,8%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	27 473,00	16 500,00	60,1%
2	Wydatki ogółem, w tym:	138 419 732,88	54 469 845,20	39,4%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	111 233 090,88	53 088 121,17	47,7%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	39 656 003,00	20 882 947,62	52,7%
2.2	dotacje na zadania bieżące	7 088 525,60	3 066 042,71	43,3%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	196 303,00	53 932,90	27,5%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	1 324 824,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	27 186 642,00	1 381 724,03	5,1%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	27 186 642,00	1 381 724,03	5,1%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	x

2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	4 724 120,76	222 963,46	4,7%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 901 179,76	192 031,44	4,9%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	822 941,00	30 932,02	3,8%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)		-13 333 995,00	9 459 534,01	
Deficyt		-13 333 995,00	x	
Nadwyżka		x	9 459 534,01	
3	Przychody ogółem, w tym:	15 513 805,00	8 875 000,29	57,2%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	8 765 000,00	0,00	0,0%
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe	0,00	0,00	
3.5.	prywatyzacja majątku JST	0,00	0,00	
3.6	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, w tym:	6 748 805,00	8 875 000,29	131,5%
3.6.1	na pokrycie deficytu	4 568 995,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 179 810,00	970 818,00	44,5%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 829 810,00	970 818,00	53,1%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków.	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	350 000,00	0,00	0,0%
4.3.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.4.	inne cele	0,00	0,00	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		3 709 020,00	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		42 159 524,54	
Wymagalne		11 954 856,24	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	224 172,00	6 241 970,47	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	6 972 977,00	15 116 970,76	

I.	Kwota długu:		
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		3 709 020,00
II.	Kwota spłaty zobowiązań:		
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 350 937,00	1 024 750,90
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 350 937,00	1 024 750,90

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku wynika, co następuje:

- wykazany plan dochodów i wydatków budżetowych po zmianach jest zgodny z podjętymi uchwałami budżetowymi, zarządzeniami i sprawozdawczością budżetową,
- dochody budżetowe zrealizowano w kwocie 63 929 379,21 zł, co stanowi 51,1 %,
- wydatki budżetowe wykonano w kwocie 54 469 845,20 zł, co stanowi 39,4 %. Na niskie wykonanie wydatków ogółem ma wpływ wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 5,1 % planu, których realizację planuje się w II półroczu,
- przy planowanym budżecie deficytowym na 2017 rok w wysokości 13 333 995,00 zł, pierwsze półrocze zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 9 459 534,01 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana po stronie planu i wykonania ,
- na koniec I półrocza 2017 roku Gmina Świebodzin posiadała dług w wysokości 3 709 020 zł ,
- na koniec I półrocza 2017r. planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami i planowanymi wypłatami z tytułu gwarancji i poręczeń wynosi 3 350 937,00 zł i została zrealizowana w kwocie 1 024 750,90 zł,
- indywidualny wskaźnik zadłużenia , wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z wyłączeniami) (lewa strona wzoru - plan)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art.. 243 ufp. z uwzględnieniem planu 3 kw. roku 2014	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wykonania roku 2014		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2017	2,68%	8,32%	9,08%	5,64%	6,40%
2018	3,70%	7,31%	8,07%	3,61%	4,37%
2019	3,01%	6,91%	7,68%	3,90%	4,67%
2020	2,60%	6,93%	6,93%	4,33%	X
2021	1,35%	6,37%	6,37%	5,02%	X
2022	1,06%	4,56%	4,56%	3,50%	X
2023	1,03%	4,00%	4,00%	2,97%	X
2024	1,00%	4,03%	4,03%	3,03%	X
2025	0,97%	4,03%	4,03%	3,06%	X
2026	0,93%	4,03%	4,03%	3,10%	X

Wskaźnik ten jest zachowany w poszczególnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r., w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Burmistrza Świebodzina o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2017 r. jak w sentencji niniejszej uchwały.

Od uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ww. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

**Przewodnicząca
Składu Orzekającego**


Lidia Jaworska