

**REGIONALNA
IZBA OBRACHUNKOWA**
w Zielonej Górze

WPI
WPI N 10
Zespół Zamiejscowy
ul. Jagiellońska 10
Urząd Gminy Słubice
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

05-10-2016 **BBS**

Wzrost załączników
podpis
ser. pod pozycją

Uchwała Nr 458/2016

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 27 września 2016 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016r. przedłożonej przez Burmistrza Słubic

Na podstawie art.13 pkt 4, art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. z 2016r., poz.561 oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013. poz. 885 z póź. zm.) Skład Orzekający w osobach:

1. Marek Lewandowski - przewodniczący
2. Lidia Jaworska - członek
3. Iwona Porowska - członek

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Słubice za I półrocze 2016 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Słubice za I półrocze 2016r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazany w sprawozdaniach statystycznych
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2016r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	80 469 387,57	40 416 996,06	50,2%
dochody bieżące	75 843 987,57	40 014 593,69	52,8%
dochody majątkowe	4 625 400,00	402 402,37	8,7%
<i>w tym: ze sprzedaży majątku</i>	4 065 400,00	329 829,44	8,1%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 635 158,00	617 072,99	37,7%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	1 635 158,00	613 339,76	37,5%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	0,00	3 733,23	
Wydatki ogółem, w tym:	83 929 387,57	34 564 044,95	41,2%
Wydatki bieżące, w tym:	69 232 948,57	30 890 378,58	44,6%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	26 449 637,36	13 083 473,52	49,5%
dotacje na zadania bieżące	3 616 981,71	1 887 979,78	52,2%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	640 000,00	286 065,84	44,7%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
wydatki majątkowe, w tym:	14 696 439,00	3 673 666,37	25,0%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	14 696 439,00	3 673 666,37	25,0%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	5 082 000,00	24 477,00	0,5%
<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	4 332 267,00	20 805,44	0,5%
<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	749 733,00	3 671,56	0,5%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-3 460 000,00	5 852 951,11	
Deficyt	-3 460 000,00		
Nadwyżka		5 852 951,11	
Przychody ogółem, w tym:	7 062 714,00	7 120 644,72	100,8%

kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
spłata pożyczek udzielonych	35 000,00	24 011,11	68,6%
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	7 027 714,00	7 096 633,61	101,0%
na pokrycie deficytu	3 460 000,00	0,00	0,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	3 602 714,00	2 577 714,00	71,5%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	3 502 714,00	2 577 714,00	73,6%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
pożyczki (udzielone)	100 000,00	0,00	0,0%
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	
Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		20 685 928,88	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		34 287 652,88	
Wymagalne		14 611 893,12	
Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	6 611 039,00	9 124 215,11	

Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	13 638 753,00	16 220 848,72	X
--	---------------	---------------	---

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>	X	20 685 928,88	X
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>	X	20 685 928,88	X
Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>	X	20 685 928,88	X
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	4 142 714,00	2 863 779,84	X
Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	4 142 714,00	2 863 779,84	X

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp. wg WPF z dnia 29 czerwca 2015 r. (Uchwała Nr 206/2016) kształtuje się następująco:

LATA objęte WPF	Wskaźnik [R+O]/[D] (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań w związku z wyłączeniami) (lewa strona wzoru)	Maksymalny dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru)		Stopień spełnienia relacji	
		Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (plan 3 kw)	Średnia z art. 243 ufp. z uwzględnieniem wyłączeń (wykonanie)		
1	2	3	4	(3-2)	(4-2)
2016	5,39%	14,21%	17,17%	8,82%	11,78%
2017	3,36%	14,09%	17,05%	10,73%	13,69%
2018	3,16%	11,18%	14,14%	8,02%	10,98%
2019	4,09%	11,34%	11,34%	7,25%	X
2020	4,05%	10,51%	10,51%	6,46%	X
2021	3,96%	10,55%	10,55%	6,59%	X
2022	3,82%	10,42%	10,42%	6,60%	X
2023	3,09%	10,24%	10,24%	7,15%	X
2024	2,31%	10,24%	10,24%	7,93%	X

Budżet na 2016r. zaplanowany był deficytem w wysokości **3 460 000,00zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **5 852 951,11zł**.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.
- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ustawy o finansach publicznych poprzez osiągnięcie nadwyżki operacyjnej (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi).

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za półrocze przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w I półroczu 2016r., w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski