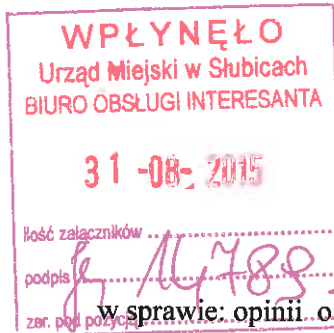


Uchwała Nr 395/2015



Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze

z dnia 27 sierpnia 2015 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r. 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 2012r., poz.113 ze zm.) 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 2015 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 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 2015r.

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 2015r. ilustruje poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	67 574 947,93	39 160 207,57	58,0%
1.1.	dochody bieżące	62 897 234,93	34 870 466,73	55,4%
1.2.	dochody majątkowe	4 677 713,00	4 289 740,84	91,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 758 329,00	1 636 522,23	93,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	2 855 384,00	2 628 630,78	92,1%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	2 855 384,00	2 628 630,78	92,1%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	69 374 947,93	30 529 002,20	44,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	58 462 214,93	27 624 289,99	47,3%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 995 327,72	12 506 747,60	48,1%
2.2	dotacje na zadania bieżące	3 690 350,78	1 689 694,49	45,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	1 000 000,00	363 839,36	36,4%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	396 684,00	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	10 912 733,00	2 904 712,21	26,6%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	10 912 733,00	2 904 712,21	26,6%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	322 964,00	0,00	0,0%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	179 062,00	0,00	0,0%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	143 902,00	0,00	0,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-1 800 000,00	8 631 205,37	
WFD	Deficyt	-1 800 000,00		
WFN	Nadwyżka		8 631 205,37	
3	Przychody ogółem, w tym:	3 698 903,84	4 331 412,76	117,1%

3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	
3.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	119 000,00	124 905,76	105,0%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
3.3.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.4.	papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
3.4.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	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 ustawy o finan. publicz. w tym:	3 579 903,84	4 206 507,00	117,5%
3.6.1	na pokrycie deficytu	1 800 000,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 898 903,84	1 066 514,00	56,2%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	1 798 903,84	1 052 714,00	58,5%
4.1.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.2.	pożyczki (udzielone)	100 000,00	13 800,00	13,8%
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
4.4.	inne cele	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		26 738 613,01	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		35 403 586,28	
	Wymagalne		13 264 720,20	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	4 435 020,00	7 246 176,74	
*	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	8 014 923,84	11 452 683,74	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		26 738 613,01	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		26 738 613,01	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		26 738 613,01	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	3 195 587,84	1 416 553,36	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	3 195 587,84	1 416 553,36	

**Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA
SŁUBICE za I PÓLROCZE 2015 roku.**

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)
2015	4,46%	12,10%	14,83%	7,64%	10,37%
2016	5,85%	11,16%	13,89%	5,31%	8,04%
2017	5,43%	11,25%	13,98%	5,82%	8,55%
2018	4,95%	12,68%	12,68%	7,73%	X
2019	4,83%	14,98%	14,98%	10,15%	X
2020	4,70%	15,25%	15,25%	10,55%	X
2021	4,55%	15,15%	15,15%	10,60%	X
2022	4,41%	14,69%	14,69%	10,28%	X
2023	3,59%	14,64%	14,64%	11,05%	X
2024	2,76%	14,54%	14,54%	11,78%	X
2025	0,26%	14,39%	14,39%	14,13%	X
2026	0,00%	0,00%	0,00%		
2027	0,00%	0,00%	0,00%		
2028	0,00%	0,00%	0,00%		
2029	0,00%	0,00%	0,00%		
2030	0,00%	0,00%	0,00%		
2031	0,00%	0,00%	0,00%		
2032	0,00%	0,00%	0,00%		

Budżet na 2015r. zaplanowany był deficytem w wysokości **1 800 000,00 zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **8 631 205,37 zł**.

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 2015r., w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Burmistrz przedłożył również sprawozdanie z wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz informację o rachunkach dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 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