

Uchwała Nr 486 / 2015

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 22 września 2015 roku

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w osobach:

Joanna Chruściel - Przewodnicząca
Halina Lasota - Członek
Jarosław Kotowski - Członek

działając na podstawie art.13 pkt 4 i art. 19 ust.1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j. t. Dz. U. z 2012 r., poz.1113 z późn.zm.) w związku z art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm.) po rozpatrzeniu informacji Burmistrza Gminy Gubin o statusie miejskim o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 roku -

opiniuje pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Gminy Gubin o statusie miejskim informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 roku.

Uzasadnienie

Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zapoznał się z uchwałą budżetową Gminy na rok 2015 i jej zmianami dokonanymi w I półroczu br. oraz sprawozdaniami statystycznymi dotyczącymi I półrocza 2015 roku.

Skład Orzekający zbadał również, pod względem formalno-prawnym - informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Gubin o statusie miejskim za I półrocze 2015 roku.

Wykonanie budżetu Gminy Gubin o statusie miejskim za I półrocze 2015 r. - prezentuje poniższa tabela.

ANALIZA DO OCENY INFORMACJI O
PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU -
MIASTO GUBIN za I PÓŁROCZE 2015 roku.

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	49 498 356,13	27 789 397,22	56,1%
1.1.	dochody bieżące	46 588 356,13	25 721 538,09	55,2%
1.2.	dochody majątkowe	2 910 000,00	2 067 859,13	71,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 480 000,00	609 906,75	41,2%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	1 693 209,97	1 573 712,43	92,9%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 689 655,42	1 573 712,43	93,1%

b	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	3 554,55	0,00	0,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	48 306 254,43	22 944 663,12	47,5%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	46 561 395,23	22 574 937,68	48,5%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 843 302,93	11 276 096,73	49,4%
2.2	dotacje na zadania bieżące	1 573 102,00	918 112,76	58,4%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	975 000,00	332 220,00	34,1%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	102 416,59	0,00	0,0%
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	1 744 859,20	369 725,44	21,2%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	1 744 859,20	369 725,44	21,2%
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:	155 589,26	117 658,54	75,6%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	87 893,57	84 441,97	96,1%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	67 695,69	33 216,57	49,1%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	1 192 101,70	4 844 734,10	
WFD	Deficyt			
WFN	Nadwyżka	1 192 101,70	4 844 734,10	
3	Przychody ogółem, w tym:	307 898,30	6 357 930,98	2064,9%
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.	splata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	
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:	307 898,30	6 357 930,98	2064,9%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 500 000,00	5 000 000,00	333,3%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00	
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)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	1 500 000,00	0,00	0,0%
4.3.1.	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 500 000,00	0,00	0,0%
4.4.	inne cele	0,00	5 000 000,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		18 300 000,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		25 716 281,78	
	Wymagalne		5 895 362,06	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	26 960,90	3 146 600,41	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	334 859,20	9 504 531,39	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		18 300 000,00	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach		15 800 000,00	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu po wyłączeniach wkładu UE		17 300 000,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	2 577 416,59	332 220,00	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	1 077 416,59	332 220,00	

Kształtowanie się relacji, o której mowa w art.243 ust.1 powołanej wyżej ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik spłaty długu) w latach, na które przyjęta została Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gubin o statusie miejskim - prezentuje poniższa tabela.

Relacja, o której mowa w art. 243 u.f.p. wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO GUBIN za I PÓLROCZE 2015 roku.

LATA objęte WPF	Wskaźnik $[R+O]/[D]$ (z uwzględnieniem spłaty zobowiązań 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	5,22%	7,21%	8,20%	1,99%	2,98%
2016	4,20%	5,72%	6,71%	1,52%	2,51%
2017	3,92%	4,35%	5,34%	0,43%	1,42%
2018	4,08%	4,13%	4,13%	0,05%	X
2019	3,83%	4,81%	4,81%	0,98%	X
2020	3,65%	4,58%	4,58%	0,93%	X
2021	3,48%	4,69%	4,69%	1,21%	X
2022	3,31%	4,35%	4,35%	1,04%	X
2023	3,15%	4,02%	4,02%	0,87%	X
2024	2,99%	3,98%	3,98%	0,99%	X
2025	3,17%	3,94%	3,94%	0,77%	X
2026	3,33%	3,91%	3,91%	0,58%	X
2027	3,13%	3,70%	3,70%	0,57%	X
2028	3,28%	3,49%	3,49%	0,21%	X

Skład Orzekający nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w sprawozdaniach statystycznych oraz w uchwałach i zarządzeniach organów Gminy, wprowadzających zmiany do uchwały budżetowej na 2015 r.

Z analizy wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 roku wynika, że dochody budżetu wykonane zostały w wysokości 27.789.397,22 złote, stanowiąc 56,1% prognozowanych dochodów budżetu Gminy (w tym dochody bieżące – w wysokości 25.721.538,09 złotych) natomiast wydatki budżetowe zrealizowane zostały w wysokości 22.944.663,12 złotych, stanowiąc 47,5% planowanych wydatków w roku budżetowym.

Z ogólnej kwoty wydatków budżetu, zrealizowanych w I półroczu 2015 r. – na wydatki bieżące przypadła kwota 22.574.937,68 złotych, stanowiąc 48,5% planowanych wydatków bieżących, natomiast wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 369.725,44 złote, stanowiąc 21,2% planowanych wydatków majątkowych. Zrealizowane wydatki bieżące budżetu nie były wyższe niż wykonane dochody bieżące budżetu w I półroczu 2015 r.

Na koniec I półrocza 2015 r. budżet Gminy zamknął się nadwyżką dochodów nad wydatkami budżetu w wysokości 4.844.734,10 złotych (na koniec roku budżetowego planowana nadwyżka budżetu wynieść ma 1.192.101,70 złotych).

Planowane przychody budżetu z tytułu wolnych środków, w rozumieniu art.217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w wysokości 307.898,30 złotych, wyniosły na koniec I półrocza 2015 r. – 6.357.930,98 złotych.

Planowane rozchody budżetu z tytułu wykupu papierów wartościowych wyemitowanych przez Gminę wraz z wydatkami na obsługę długu oraz potencjalnymi spłatami z tytułu poręczeń udzielonych przez Gminę, w łącznej kwocie 2.577.416,59 złotych wykonane zostały w wysokości 332.220 złotych.

Dług Gminy na koniec I półrocza br. wyniósł 18.300.000 złotych.

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 r. przedłożona została informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2015 roku, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /j.t. Dz. U. z 2013 r., poz.885 z późn. zm./ oraz informacja o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający postanowił jak w sentencji niniejszej uchwały.

Zgodnie z przepisami art.20 ust.1 powołanej wyżej ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje prawo odwołania się do Kolegium Izby, w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

**Przewodnicząca
Składu Orzekającego**

Joanna Chruściel
Joanna Chruściel