

wzrost do Botek
01.08.2017 N
Skon



Uchwała Nr 443/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 30 sierpnia 2017 roku

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

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. Marek Lewandowski - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i ust. 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. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Drezdenka 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 Drezdenka 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:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	79 440 590,31	44 609 232,05	56,2%
1.1.	dochody bieżące	78 645 625,31	43 844 359,53	55,7%
1.2.	dochody majątkowe	794 965,00	764 872,52	96,2%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	780 000,00	751 908,32	96,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	236 131,00	194 474,61	82,4%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	220 448,00	181 579,45	82,4%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	15 683,00	12 895,16	82,2%
2	Wydatki ogółem, w tym:	84 220 111,31	39 499 655,77	46,9%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	70 553 947,31	36 132 094,13	51,2%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 554 365,65	13 200 257,36	51,7%
2.2	dotacje na zadania bieżące	4 488 975,00	2 382 366,63	53,1%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	572 470,00	253 561,23	44,3%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	13 666 164,00	3 367 561,64	24,6%

a	wydatki inwestycje i zakupy inwestycyjne	13 611 164,00	3 367 561,64	24,7%
b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	55 000,00	0,00	0,0%
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	922 550,00	238 089,06	25,8%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	560 972,53	178 138,69	31,8%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	361 577,47	59 950,37	16,6%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-4 779 521,00	5 109 576,28	
WFD	Deficyt	-4 779 521,00		
WFN	Nadwyżka		5 109 576,28	
3	Przychody ogółem, w tym:	8 079 521,00	1 890 672,78	23,4%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	6 000 000,00	0,00	0,0%
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	350 000,00	0,00	0,0%
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:	1 729 521,00	1 890 672,78	109,3%
3.6.1	na pokrycie deficytu	775 764,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	3 300 000,00	2 950 000,00	89,4%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	2 950 000,00	2 950 000,00	100,0%
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)	350 000,00	0,00	0,0%
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:		12 500 000,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		21 225 315,44	
	Wymagalne		6 200 906,95	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	8 091 678,00	7 712 265,40	
	Dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	9 821 199,00	9 602 938,18	
I.	Kwota długu:			

I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		12 500 000,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 522 470,00	3 203 561,23	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 522 470,00	3 203 561,23	

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 44 609 232,05 zł, co stanowi 56,2 % planu, a wydatki budżetowe wykonano kwocie 39 499 655,77 zł, co stanowi 46,9 %,
- przy planowanym budżecie deficytowym w 2017r. w wysokości 4 779 521 zł, pierwsze półrocze zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 5 109 576,28 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych, .
- dochody bieżące przy planie – 78 645 625,31 zł, wykonano w wysokości 43 844 359,53 zł, wydatki bieżące przy planie – 70 553 947,31 zł, wykonano w wysokości 36 132 094,13 zł, co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana,
- na koniec I półrocza 2017 roku Gmina Drezdenko posiadała dług w wysokości 12 500 000 zł,
- na koniec I półrocza 2017 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosi 3 522 470 zł i została wykonana w kwocie 3 203 561,23 zł,
- indywidualny wskaźnik zadłużenia, wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

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)
2017	4,43%	14,72%	15,36%	10,29%	10,93%
2018	4,75%	11,98%	12,62%	7,23%	7,87%
2019	5,22%	11,75%	12,39%	6,53%	7,17%
2020	5,00%	12,34%	12,34%	7,34%	X
2021	4,21%	13,30%	13,30%	9,09%	X
2022	2,84%	14,18%	14,18%	11,34%	X
2023	2,74%	14,73%	14,73%	11,99%	X
2024	3,25%	15,08%	15,08%	11,83%	X
2025	3,73%	15,35%	15,35%	11,62%	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 informacje o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanowia zaopiniować informację Burmistrza Drezenka 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