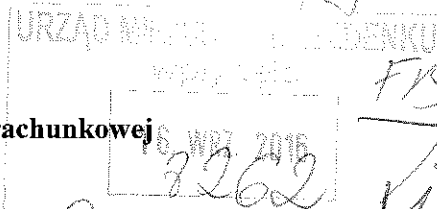


Uchwała Nr 403/2016
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 14 września 2016 roku



w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Dreżdenko za I półrocze 2016r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 8 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 24 listopada 2011 r. w osobach:

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Iwona Porowska - członek
3. Grażyna Radomska - 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 2013r., poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 r.

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Burmistrza Dreżdenka informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Burmistrza Dreżdenka informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

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

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2016 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	74 352 948,92	37 261 129,18	50,1%
1.1.	dochody bieżące	73 488 398,92	36 991 159,99	50,3%
1.2.	dochody majątkowe	864 550,00	269 969,19	31,2%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	620 000,00	256 788,54	41,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	206 330,00	0,00	0,0%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	206 330,00	0,00	0,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	75 383 161,11	34 535 901,60	45,8%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	65 334 895,92	30 919 611,33	47,3%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 871 523,65	13 090 098,73	52,6%
2.2	dotacje na zadania bieżące	3 853 890,00	1 918 204,35	49,8%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	637 063,00	282 007,82	44,3%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	10 048 265,19	3 616 290,27	36,0%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	10 048 265,19	3 616 290,27	36,0%

b	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
2.6.	wydatki na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	346 330,00	0,00	0,0%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	295 412,00	0,00	0,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	50 918,00	0,00	0,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-1 030 212,19	2 725 227,58	
WFD	Deficyt	-1 030 212,19		
WFN	Nadwyżka		2 725 227,58	
3	Przychody ogółem, w tym:	3 980 212,19	2 470 966,75	62,1%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	2 109 171,19	529 720,99	25,1%
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	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:	1 871 041,00	1 941 245,76	103,8%
3.6.1	na pokrycie deficytu	375 212,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	2 950 000,00	2 300 000,00	78,0%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	450 000,00	0,00	0,0%
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)	0,00	0,00	
4.3.	wykup papierów wartościowych, w tym:	2 500 000,00	2 300 000,00	92,0%
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:		15 975 549,80	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		18 894 622,81	
	Wymagalne		5 518 893,26	
	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	8 153 503,00	6 071 548,66	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	10 024 544,00	8 012 794,42	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		15 975 549,80	

II.	Kwota spłaty zobowiązań:				
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	3 587 063,00	2 582 007,82	X	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 587 063,00	2 582 007,82	X	

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2016 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 50,1 %, a wydatki budżetowe w 45,8%,
- przy planowanym budżecie deficytowym w 2016r. w wysokości 1 030 212,19 zł, pierwsze półrocze zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 2 725 227,58 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- dochody bieżące przy planie – 73 488 398,92 zł, wykonano w wysokości 36 991 159,99 zł, wydatki bieżące przy planie – 65 334 895,92 zł, wykonano w wysokości 30 919 611,33 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 2016 roku Gmina Drezdenko posiadała dług w wysokości 15 975 549,80 zł ,
- na koniec I półrocza 2016 roku planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wynosi 3 587 063 zł i została wykonana w kwocie 2 582 007,82 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)
2016	4,82%	11,63%	12,35%	6,81%	7,53%
2017	5,09%	14,04%	14,76%	8,95%	9,67%
2018	5,19%	12,09%	12,81%	6,90%	7,62%
2019	5,36%	13,24%	13,24%	7,88%	X
2020	5,08%	14,44%	14,44%	9,36%	X
2021	3,94%	15,39%	15,39%	11,45%	X
2022	0,00%	16,39%	16,39%	16,39%	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 2016 r. przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na dzień 30 czerwca 2016 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 planów finansowych instytucji kultury.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Burmistrza Drezdenka o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 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