

Uchwała Nr 456/2015
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 22 września 2015 roku

w sprawie wydania opinii o informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Bobrowice za I półrocze 2015 r.

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. Marek Lewandowski - członek

działając na podstawie art. 13 pkt 4 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t. j. Dz. U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Wójta Gminy Bobrowice informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym przedłożoną przez Wójta Gminy Bobrowice informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

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

Wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2015 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	14 850 991,56	8 535 463,86	57,5%
1.1.	dochody bieżące	14 083 265,56	7 777 813,50	55,2%
1.2.	dochody majątkowe	767 726,00	757 650,36	98,7%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	30 941,00	64 504,18	208,5%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	736 110,00	698 792,55	94,9%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	736 110,00	698 792,55	94,9%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	16 863 707,91	6 765 708,34	40,1%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	14 094 713,92	6 331 655,06	44,9%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 170 217,01	3 122 742,22	50,6%
2.2	dotacje na zadania bieżące	378 500,00	128 800,00	34,0%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	90 000,00	31 621,37	35,1%

2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	2 768 993,99	434 053,28	15,7%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	2 768 993,99	434 053,28	15,7%
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:	35 880,00	32 467,07	90,5%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	28 680,00	25 973,65	90,6%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	7 200,00	6 493,42	90,2%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-2 012 716,35	1 769 755,52	
WFD	Deficyt	-2 012 716,35		
WFN	Nadwyżka		1 769 755,52	
3	Przychody ogółem, w tym:	2 567 641,35	4 860 699,59	189,3%
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	0,00	0,00	
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	2 012 716,35	2 719 092,59	135,1%
3.3.1	na pokrycie deficytu	1 457 791,35	0,00	0,0%
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:	554 925,00	2 141 607,00	385,9%
3.6.1	na pokrycie deficytu	554 925,00	0,00	0,0%
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	554 925,00	282 525,00	50,9%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	554 925,00	282 525,00	50,9%
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:	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:		1 914 416,40	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		11 287 444,85	
	Wymagalne		1 071 911,18	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-11 448,36	1 446 158,44	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	2 556 192,99	6 306 858,03	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu <i>bez wyłączeń</i>		1 914 416,40	
I.1.b	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach</i>		1 914 416,40	
I.1.c	Kwota długu na koniec okresu <i>po wyłączeniach wkładu UE</i>		1 914 416,40	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań <i>bez wyłączeń</i>	644 925,00	314 146,37	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań <i>po wyłączeniach</i>	644 925,00	314 146,37	

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku wynika, co następuje:

- dochody ogółem zrealizowano w kwocie 8.535.463,86 zł, co stanowi 57,5 % planu, wydatki ogółem wykonano w kwocie 6.765.708,34 zł, stanowiącej 40,1 % planu,
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2015 w wysokości 2.012.716,35 zł, pierwsze półrocze 2015 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 1.769.755,52 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2015 roku Gmina Bobrowice posiadała dług w wysokości 1.914.416,40 zł,
- dochody bieżące wykonano w wysokości 7.777.813,50 zł (przy planie 14.083.265,56 zł), wydatki bieżące wykonano w wysokości 6.331.655,06 zł (przy planie 14.094.713,92 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 2015r. planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wyniosła 644.925 zł i została zrealizowana w kwocie 314.146,37 zł,
- indywidualny wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – cyt. wyżej - w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową prezentuje 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)
2015	4,34%	14,87%	19,50%	10,53%	15,16%
2016	3,93%	7,58%	12,21%	3,65%	8,28%
2017	3,73%	3,92%	8,55%	0,19%	4,82%
2018	2,75%	7,12%	7,12%	4,37%	X
2019	1,72%	10,94%	10,94%	9,22%	X

Wskaźnik ten jest spełniony w każdym roku obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wobec powyższego Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze postanawia zaopiniować informację Wójta Gminy Bobrowice o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2015 r. jak w sentencji niniejszej uchwały.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r. przedłożono informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwca 2015 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, a także informację o przebiegu realizacji planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Bobrowicach.

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

URZĄD GMINY
w Bobrowicach

25.09.2015

Przydział do *f. A. Kosińska + p. T. Kule (ksero)*
L. B. *14 98/15*