

18. 09. 2017

Uchwała Nr 481/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
z dnia 14 września 2017 roku

Przydział do *P. Kala*
L.dz. *3816/17*

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

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wyznaczony Zarządzeniem Nr 4 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 3 sierpnia 2017 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających w osobach:

1. Lidia Jaworska - przewodnicząca
2. Iwona Porowska - członek
3. Joanna Chruściel - 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 (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm.) po rozpatrzeniu informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 r.

postanawia

zaopiniować pozytywnie przedłożoną przez Wójta Gminy Bobrowice 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 Wójta Gminy Bobrowice 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 rok przedstawia poniższe zestawienie:

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	16 807 590,20	9 033 765,45	53,7%
1.1.	dochody bieżące	16 506 183,20	8 734 940,60	52,9%
1.2.	dochody majątkowe	301 407,00	298 824,85	99,1%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	23 000,00	21 417,85	93,1%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	281 407,00	277 407,00	98,6%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	277 407,00	277 407,00	100,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	4 000,00	0,00	0,0%
2	Wydatki ogółem, w tym:	21 873 655,20	8 094 728,36	37,0%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	16 257 920,64	7 250 293,22	44,6%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 839 254,52	3 139 158,48	45,9%
2.2	dotacje na zadania bieżące	512 976,00	186 360,00	36,3%

2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t.	75 000,00	14 923,86	19,9%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	5 615 734,56	844 435,14	15,0%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	5 615 734,56	844 435,14	15,0%
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:	1 571 650,00	0,00	0,0%
a.1	<i>Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	945 000,00	0,00	0,0%
a.2	<i>Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych</i>	626 650,00	0,00	0,0%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-5 066 065,00	939 037,09	
WFD	Deficyt	-5 066 065,00		
WFN	Nadwyżka		939 037,09	
3	Przychody ogółem, w tym:	6 268 865,00	6 433 867,36	102,6%
3.1.	kredyty i pożyczki, w tym:	945 000,00	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:	4 121 065,00	5 296 717,36	128,5%
3.3.1	na pokrycie deficytu	4 121 065,00	0,00	0,0%
3.4.	papiery wartościowe :	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:	852 800,00	1 137 150,00	133,3%
3.6.1	na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
3.7.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	1 202 800,00	251 400,00	20,9%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	852 800,00	251 400,00	29,5%
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)	350 000,00	0,00	0,0%
4.3.	wykup papierów wartościowych,:	0,00	0,00	
4.4.	inne cele	0,00	0,00	

Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		885 750,00	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	
N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		11 521 351,38	
	Wymagalne		759 756,08	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	248 262,56	1 484 647,38	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	5 222 127,56	7 918 514,74	

I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		885 750,00	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	927 800,00	266 323,86	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	927 800,00	266 323,86	

Z analizy wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku wynika, co następuje:

- dochody ogółem zrealizowano w kwocie 9 033 765,45 zł, co stanowi 53,7 % planu,
- wydatki ogółem wykonano w kwocie 8 094 728,36 zł, stanowiącej 37,0 % planu. Na niskie wykonanie wydatków ogółem ma wpływ wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 15,0 % planu (termin realizacji przypada w II półroczu br.),
- przy planowanym budżecie deficytowym na rok 2017 w wysokości 5 066 065 zł, pierwsze półrocze 2017 roku zamknięto nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 939 037,09 zł,
- nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków budżetowych,
- na koniec I półrocza 2017 roku Gmina Bobrowice posiadała dług w wysokości 885 750,00zł,
- dochody bieżące wykonano w wysokości 8 734 940,60 zł (przy planie 16 506 183,20 zł), wydatki bieżące wykonano w wysokości 7 250 293,22 (przy planie 16 257 920,64 zł), co oznacza, że relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest zachowana po stronie planu i po wykonania,
- na koniec I półrocza 2017r. planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wraz z odsetkami wyniosła 927 800,0 zł i została zrealizowana w kwocie 266 323,86 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)
2017	3,31%	13,90%	17,86%	10,59%	14,55%
2018	2,43%	8,88%	12,84%	6,45%	10,41%
2019	1,38%	8,08%	12,04%	6,70%	10,66%
2020	0,00%	9,61%	9,61%	9,61%	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 2017 r. jak w sentencji niniejszej uchwały.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej stwierdza, że wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017r. przedłożono 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, a także informację o przebiegu realizacji planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Bobrowicach .

Jednocześnie Skład Orzekający wskazuje, iż:

- w załączniku nr 12 pn. „Wydatki inwestycyjne realizowane w I półroczu 2017” w dz. 851, w rozdziale 85154, w § 6050 po stronie wykonania ujęto kwotę 12 000 zł, winno być 0,00 zł.

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