

**REGIONALNA
IZBA OBRACHUNKOWA**

w Zielonej Górze

Zespół Zamiejscowy

Wpływne
Biuro Obsługi Interesanta

Urząd Miejski w Słubicach

BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

28-09-2017

Łość załączników

Podpis

Car. pol. pozycja

Uchwała Nr 511 /2017

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 22 września 2017 roku

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017r. przedłożonej przez Burmistrza Słubic

Na podstawie art.13 pkt 4, art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 07 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz.U. 2016. 561.) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2016. 1870. z póź. zm.) Skład Orzekający w 6osobach:

1. Marek Lewandowski - przewodniczący
2. Lidia Jaworska - członek
3. Iwona Porowska - członek

po przeanalizowaniu informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Słubice za I półrocze 2017 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze zbadał pod względem formalno-prawnym informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Słubice za I półrocze 2017r.

Skład Orzekający stwierdził że:

- wielkość planowanych dochodów i wydatków po zmianach wg uchwał i zarządzeń jest zgodna z planem wykazany w sprawozdaniach statystycznych
- informacja z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze oraz sprawozdania statystyczne zostały przedłożone w obowiązujących prawnie terminach

Wykonanie budżetu w I półroczu 2017r. ilustruje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	81 583 615,32	45 808 807,78	56,1%
dochody bieżące	79 983 615,32	45 037 691,69	56,3%
dochody majątkowe	1 600 000,00	771 116,09	48,2%
w tym: ze sprzedaży majątku	1 550 000,00	707 725,07	45,7%
dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	77 310,00	0,00	0,0%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	65 713,50	0,00	0,0%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	11 596,50	0,00	0,0%
Wydatki ogółem, w tym:	94 583 615,32	36 480 798,50	38,6%
Wydatki bieżące, w tym:	72 887 826,94	35 263 796,07	48,4%
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 306 361,66	13 755 087,13	48,6%
dotacje na zadania bieżące	4 087 295,00	2 493 486,21	61,0%
wydatki na obsługę długu j.s.t.	800 000,00	231 023,85	28,9%
wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	180 000,00	0,00	0,0%
wydatki majątkowe, w tym:	21 695 788,38	1 217 002,43	5,6%
wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	21 695 788,38	1 217 002,43	5,6%
zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	
wydatki na na programy z udziałem środków unijnych i zagranicznych, w tym:	11 497 887,16	66 798,19	0,6%
Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	9 740 838,58	55 727,82	0,6%
Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	1 757 048,58	11 070,37	0,6%
WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/deficyt-)	-13 000 000,00	9 328 009,28	
Deficyt	-13 000 000,00		
Nadwyżka		9 328 009,28	
Przychody ogółem, w tym:	16 551 538,00	9 624 207,89	58,1%
kredyty i pożyczki, w tym:	9 000 000,00	0,00	0,0%

na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 Uofp	9 000 000,00	0,00	0,0%
spłata pożyczek udzielonych	18 500,00	10 868,11	58,7%
nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	
na pokrycie deficytu	0,00	0,00	
papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	0,00	0,00	
prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finan. publicz. w tym:	7 533 038,00	9 613 339,78	127,6%
na pokrycie deficytu	4 000 000,00	0,00	0,0%
Inne źródła	0,00	0,00	
Rozchody ogółem, w tym:	3 551 538,00	2 008 082,00	56,5%
spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	3 251 538,00	2 008 082,00	61,8%
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	1 273 824,00	955 368,00	75,0%
pożyczki (udzielone)	300 000,00	0,00	0,0%
wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	
na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 Uofp	0,00	0,00	
inne cele	0,00	0,00	

Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		16 834 390,88	
Kredyty krótkoterminowe		0,00	
Zobowiązania wymagalne		0,00	
Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		43 037 087,58	
Wymagalne		14 676 170,88	

Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	7 095 788,38	9 773 895,62	
Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 nuofp)	14 628 826,38	19 387 235,40	

Kwota długu:			
Łączna kwota długu na koniec okresu bez wyłączeń		16 834 390,88	
Kwota spłaty zobowiązań:			
Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	4 231 538,00	2 239 105,85	
Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	3 931 538,00	2 174 118,46	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA SŁUBICE za I PÓŁROCZE 2017 roku.

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	4,57%	17,54%	19,25%	12,97%	14,68%
2018	2,14%	14,79%	16,49%	12,65%	14,35%
2019	2,42%	11,84%	13,55%	9,42%	11,13%
2020	3,45%	10,86%	10,86%	7,41%	X
2021	3,37%	11,93%	11,93%	8,56%	X
2022	3,61%	13,09%	13,09%	9,48%	X
2023	2,91%	13,72%	13,72%	10,81%	X
2024	2,18%	13,69%	13,69%	11,51%	X

Budżet na 2017r. zaplanowany był deficytem w wysokości **13 000 000,00 zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **9 328 009,28 zł**.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.
- Gmina spełnia wymogi określone przepisami art. 242 ustawy o finansach publicznych poprzez osiągnięcie nadwyżki operacyjnej (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi).

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za półrocze przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w I półroczu 2017r., w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak na wstępie.

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego zgodnie z art. 20 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych przysługuje odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Lewandowski