

**REGIONALNA
IZBA OBRACHUNKOWA**

w Zielonej Górze
Zespół Zamiejscowy
ul. Jagiellońska 10

W PŁYNNĘŁO W Włkp.

Urząd Miejski w Słubicach
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

21-09-2018

Recepcja

Recepcja

Recepcja

7PA
24.09

Uchwała Nr 535/2018

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Zielonej Górze

z dnia 19 września 2018 roku

24 09 2018

w sprawie: opinii o informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018r. 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. 2017. 2077. 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 2018 r. postanawia :

§1

Pozytywnie zaopiniować informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 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 2018r.

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 2018r. ilustruje poniższa tabela

Symbole	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, w tym:	95 321 118,79	51 002 179,90	53,5%
1.1.	dochody bieżące	90 821 118,79	49 279 171,10	54,3%
1.2.	dochody majątkowe	4 500 000,00	1 723 008,80	38,3%
1.2.a	w tym: ze sprzedaży majątku	1 600 000,00	1 701 627,61	106,4%
1.3.	dochody z tytułu środków unijnych i zagranicznych, w tym	3 110 000,00	0,00	0,0%
a	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	3 110 000,00	0,00	0,0%
b	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem, w tym:	105 471 118,79	42 134 258,38	39,9%
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	79 811 118,79	36 793 871,32	46,1%
2.1.1	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 056 295,84	14 160 718,56	45,6%
2.2	dotacje na zadania bieżące	4 913 654,80	2 910 608,45	59,2%
2.3.	wydatki na obsługę długu j.s.t	600 000,00	178 913,82	29,8%
2.4.	wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez jst	0,00	0,00	
2.5.	wydatki majątkowe, w tym:	25 660 000,00	5 340 387,06	20,8%
a	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	25 660 000,00	5 340 387,06	20,8%
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:	5 967 837,86	2 717 380,97	45,5%
a.1	Finansowanie programów i projektów ze środków unijnych	5 072 617,14	2 309 789,63	45,5%
a.2	Współfinansowanie programów i projektów ze środków unijnych	895 220,72	407 591,34	45,5%
WF	WYNIK BUDŻETU (nadwyżka +/-deficyt-)	-10 150 000,00	8 867 921,52	
WFD	Deficyt	-10 150 000,00		
WFN	Nadwyżka		8 867 921,52	
3	Przychody ogółem, w tym:	17 373 824,00	12 034 887,98	69,3%
3.1.	kredyty i pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym	7 500 000,00	0,00	0,0%

3.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
3.2.	spłata pożyczek udzielonych	18 500,00	9 405,02	50,8%
3.3.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3.4.	prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00	
3.5.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	9 855 324,00	12 025 482,96	122,0%
3.6.	Inne źródła	0,00	0,00	
4	Rozchody ogółem, w tym:	7 223 824,00	3 600 000,00	49,8%
4.1.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	6 723 824,00	3 600 000,00	53,5%
4.1.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.2.	udzielone pożyczki	500 000,00	0,00	0,0%
4.3.	Inne cele	0,00	0,00	
5	Finansowanie planowanego deficytu, z tego	10 150 000,00		
5.1.	sprzedaż papierów wartościowych	0,00		
5.2.	kredyty i pożyczki	7 500 000,00		
5.3.	prywatyzacja majątku jst	0,00		
5.4.	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00		
5.5.	wolne środki	2 650 000,00		
6	Przychody i rozchody na realizacja programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp			
6.1.	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym	1 190 000,00	0,00	
6.1.1.	ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00	
6.2.	Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ufp, w tym	0,00	0,00	
6.2.1.	wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z	Zobowiązania według tytułów dłużnych, w tym:		11 582 096,88	
	Kredyty krótkoterminowe		0,00	
	Zobowiązania wymagalne		0,00	

N	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, w tym:		47 642 629,17	
	Wymagalne		15 755 458,54	

	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	11 010 000,00	12 485 299,78	
	Dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych + wolne środki (art. 242 ust. 2 uofp)	20 865 324,00	24 510 782,74	
I.	Kwota długu:			
I.1.a	Łączna kwota długu na koniec okresu		11 582 096,88	
II.	Kwota spłaty zobowiązań:			
II.2.a	Łączna kwota spłaty zobowiązań bez wyłączeń	7 323 824,00	3 778 913,82	
II.2.b	Kwota spłaty zobowiązań po wyłączeniach	7 323 824,00	3 718 694,03	

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wg Wieloletniej Prognozy Finansowej - MIASTO i GMINA SŁUBICE za I PÓŁROCZE 2018 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)
2018	6,19%	16,72%	19,88%	10,53%	13,69%
2019	2,55%	14,79%	17,95%	12,24%	15,40%
2020	3,80%	12,17%	15,33%	8,37%	11,53%
2021	3,81%	12,50%	12,50%	8,69%	X
2022	3,62%	12,50%	12,50%	8,88%	X
2023	2,05%	12,98%	12,98%	10,93%	X

Budżet na 2018r. zaplanowany był deficytem w wysokości **10 150 000,00zł**, natomiast wykonanie budżetu za I półrocze zostało zakończone nadwyżką w kwocie **8 867 921,52 zł**.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

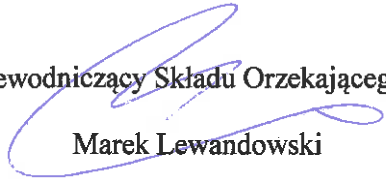
- Gmina spełnia wymogi określone przepisami **art. 243 ustawy o finansach publicznych**.
- Gmina spełnia wymogi określone przepisami **art. 242 ustawy o finansach publicznych** poprzez osiągnięcie nadwyżki operacyjnej (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi).

Wraz z informacją o przebiegu wykonania budżetu za półrocze przedłożono również informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w I półroczu 2018r., 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